

# **- PROJEKT -**

## **UCHWAŁA NR XXIII/.../26 Rady Gminy Brenna**

**z dnia 23 marca 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 XXIII/...../26  
z dnia 2026-03-23

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |                                                            |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |                                                            |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1                                                                         | 1.1.2                                                                       | 1.1.3               | 1.1.4                                                                     | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2                                                      |
| 2026             | 80 067 078,85               | 78 758 197,83                | 42 677 363,00                                                                 | 415 852,00                                                                  | 7 274 804,00        | 5 419 303,52                                                              | 22 970 875,31                           | 11 917 879,00              | 1 308 881,02                   | 0,00                              | 1 306 881,02                                               |
| 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 <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |                                                                      |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |                                                                      |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:                                                               |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1                                        | 2.1.2                                      | 2.1.2.1                                                                                                                | 2.1.3                                 | 2.1.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2.1.3.2                                                                                                                                                                | 2.1.3.3                                                                                                                      | 2.2                            | 2.2.1                                                                           | 2.2.1.1                                                              |
| 2026             | 80 841 802,27               | 70 923 508,33                | 34 978 216,50                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 000 000,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 9 918 293,94                   | 9 918 293,94                                                                    | 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 <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                      | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                       |                                                     |                                                    |                                                     |                                                                          |                                                     |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                  |                            | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> |                                | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym:<br>na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                               | 4.2                                                | 4.2.1                                               | 4.3                                                                      | 4.3.1                                               |
| 2026             | -774 723,42                | 0,00                                                                                                                        | 3 691 659,42                   | 0,00                                                          | 0,00                                                | 3 622 952,59                                       | 774 723,42                                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2027             | 3 217 811,00               | 3 217 811,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2028             | 2 835 136,00               | 2 835 136,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2029             | 2 959 936,00               | 2 959 936,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2030             | 2 340 933,90               | 2 340 933,90                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |
| 2031             | 1 305 000,00               | 1 305 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                               | 0,00                                                | 0,00                                                                     | 0,00                                                |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego:                                                     |                                           |                                                                |                                           | Rozchody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                  |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                                          | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| Lp               | 4.4                                                         | 4.4.1                                     | 4.5                                                            | 4.5.1                                     | 5                             | 5.1                                                                                        | 5.1.1                                                                                                    | 5.1.1.1                                                                                          | 5.1.1.2                                                                                           |
| 2026             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 68 706,83                                                      | 0,00                                      | 2 916 936,00                  | 2 916 936,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2027             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 3 217 811,00                  | 3 217 811,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2028             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 835 136,00                  | 2 835 136,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2029             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 959 936,00                  | 2 959 936,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2030             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 2 340 933,90                  | 2 340 933,90                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| 2031             | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 1 305 000,00                  | 1 305 000,00                                                                               | 0,00                                                                                                     | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |

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

| Wyszczególnienie             | Rozchody budżetu, z tego:                                                                            |                                                                 |                 |           |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                   | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |                                                                                                             |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: |                                                                 |                 |           |                                                                                                               | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                              | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy       | z tego:                                                         |                 |           | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
| środkami nowego zobowiązania |                                                                                                      | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami |           |                                                                                                               |                                                        |                          |                                                                          |                                                                           |                                                                                                             |
| Lp                           | 5.1.1.3                                                                                              | 5.1.1.3.1                                                       | 5.1.1.3.2       | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4                                                                                                       | 5.2                                                    | 6                        | 6.1                                                                      | 7.1                                                                       | 7.2                                                                                                         |
| 2026                         | 0,00                                                                                                 | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00      | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 12 658 816,90            | 0,00                                                                     | 7 834 689,50                                                              | 11 457 642,09                                                                                               |
| 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                                                                                                |

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

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2026             | 5,34%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,59%                                                                                                                                                          | 16,29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,57%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 5,28%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12,56%                                                                                                                                                          | 16,39%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 4,43%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,66%                                                                                                                                                          | 15,89%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 17,17%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 4,26%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,29%                                                                                                                                                          | 14,63%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,92%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 3,17%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,28%                                                                                                                                                          | 13,97%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15,26%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 1,69%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11,12%                                                                                                                                                          | 13,59%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,87%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |                                                                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                               |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            |                                                               |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                          |                                               | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                               | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                     |                                                               |
|                  |                                                                                                                                                | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                        |                                                                                                                                     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                        |                                                                                                                                                | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                                        |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1                                                                                                                                            | 9.1.1                                                                                                                                                                           | 9.1.1.1                                       | 9.2                                                                                                                                 | 9.2.1                                                                                                                           | 9.2.1.1                                       | 9.3                                                                                                                                            | 9.3.1                                                                                                                                      | 9.3.1.1                                                       |
| 2026             | 726 828,90                                                                                                                                     | 726 828,90                                                                                                                                                                      | 646 085,09                                    | 1 306 881,02                                                                                                                        | 1 306 881,02                                                                                                                    | 1 306 881,02                                  | 1 122 548,71                                                                                                                                   | 1 122 548,71                                                                                                                               | 937 476,48                                                    |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 388 742,56                                                                                                                                     | 388 742,56                                                                                                                                 | 48 205,43                                                     |
| 2028             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2029             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2030             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |
| 2031             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                          | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                          |

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                               | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych         |              |              |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym:                                                                                                                          |                                                               | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego:      |              | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
|                  |                                                                                                                                     | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:                                                        |                                                                      | bieżące      | majątkowe    |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
|                  |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                      |              |              |                                                                                                             |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                  |
| Lp               | 9.4                                                                                                                                 | 9.4.1                                                                                                                           | 9.4.1.1                                                       | 10.1                                                                 | 10.1.1       | 10.1.2       | 10.2                                                                                                        | 10.3                                                                                                                                       | 10.4                                                                                                                                                                                              | 10.5                                                                                                                                                             |
| 2026             | 2 073 486,23                                                                                                                        | 2 073 486,23                                                                                                                    | 1 598 763,02                                                  | 8 335 894,26                                                         | 1 221 463,76 | 7 114 430,50 | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                             |
| 2027             | 3 312 729,00                                                                                                                        | 3 312 729,00                                                                                                                    | 0,00                                                          | 3 822 971,56                                                         | 410 242,56   | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:                                                           |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| Lp               | 10.6                                                                                                       | 10.7                                    | 10.7.1                                                                                 | 10.7.2                                                                            | 10.7.2.1                                                         | 10.7.2.1.1                                         | 10.7.3                                                         | 10.8                                                                                                        | 10.9                                                                                                           | 10.10                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10.11                                                                                      |
| 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                                                                                       |

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

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXIII/...../26  
z dnia 2026-03-23

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)                                                                                                                                                                                                 |                                             |                  |      | 13 686 517,60            | 8 335 894,26 | 3 822 971,56 | 122 500,00 | 23 500,00  | 24 500,00  |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                               |                                             |                  |      | 2 519 023,75             | 1 221 463,76 | 410 242,56   | 22 500,00  | 23 500,00  | 24 500,00  |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                             |                                             |                  |      | 11 167 493,85            | 7 114 430,50 | 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: |                                             |                  |      | 7 165 585,48             | 2 463 378,99 | 3 701 471,56 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                               |                                             |                  |      | 2 032 548,75             | 959 963,76   | 388 742,56   | 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               | 169 517,68   | 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       |
| 1.1.1.5 | Budowa obiektów małej architektury w centrum Brennej - projekt Spotkajmy się w sercu Beskidów - Poprawa jakości życia mieszkańców                                                                                                               | Urząd Gminy Brenna                          | 2025             | 2026 | 24 698,75                | 24 698,75    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1.6 | Akademia przedszkolaka - Wsparcie edukacji przedszkolnej                                                                                                                                                                                        | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. JANUSZA KORCZAKA | 2026             | 2027 | 267 146,25               | 216 403,69   | 50 742,56    | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                             |                                             |                  |      | 5 133 036,73             | 1 503 415,23 | 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 | 237 511,25               | 237 511,25   | 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 | 1 116 903,98             | 1 116 903,98 | 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       |
| 1.1.2.6 | Akademia przedszkolaka - Wsparcie edukacji przedszkolnej                                                                                                                                                                                        | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. JANUSZA KORCZAKA | 2026             | 2027 | 14 000,00                | 14 000,00    | 0,00         | 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       |

| L.p.    | Limit 2031 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|---------------------|
| 1       | 25 500,00  | 12 354 865,82       |
| 1.a     | 25 500,00  | 1 727 706,32        |
| 1.b     | 0,00       | 10 627 159,50       |
| 1.1     | 0,00       | 6 164 850,55        |
| 1.1.1   | 0,00       | 1 348 706,32        |
| 1.1.1.1 | 0,00       | 41 000,00           |
| 1.1.1.2 | 0,00       | 169 517,68          |
| 1.1.1.3 | 0,00       | 508 343,64          |
| 1.1.1.4 | 0,00       | 338 000,00          |
| 1.1.1.5 | 0,00       | 24 698,75           |
| 1.1.1.6 | 0,00       | 267 146,25          |
| 1.1.2   | 0,00       | 4 816 144,23        |
| 1.1.2.1 | 0,00       | 135 000,00          |
| 1.1.2.2 | 0,00       | 0,00                |
| 1.1.2.3 | 0,00       | 237 511,25          |
| 1.1.2.4 | 0,00       | 1 116 903,98        |
| 1.1.2.5 | 0,00       | 3 312 729,00        |
| 1.1.2.6 | 0,00       | 14 000,00           |
| 1.2     | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.1   | 0,00       | 0,00                |
| 1.2.2   | 0,00       | 0,00                |

| 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     | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego                                                            |                                           |                  |      | 6 520 932,12             | 5 872 515,27 | 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                                                                                                                                         |                                           |                  |      | 6 034 457,12             | 5 611 015,27 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.1 | Przebudowa budynku Urzędu Gminy Brenna - Poprawa funkcjonalności pomieszczeń w budynku UG                                                                   | Urząd Gminy Brenna                        | 2025             | 2026 | 3 034 457,12             | 2 981 015,27 | 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       |
| 1.3.2.4 | Podjazd dla osób niepełnosprawnych - zapewnienie dostępności architektonicznej poprzez likwidację barier                                                    | Urząd Gminy Brenna                        | 2025             | 2026 | 50 000,00                | 50 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit 2031 | Limit<br>zobowiązań |
|---------|------------|---------------------|
| 1.3     | 25 500,00  | 6 190 015,27        |
| 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       | 5 811 015,27        |
| 1.3.2.1 | 0,00       | 2 981 015,27        |
| 1.3.2.2 | 0,00       | 600 000,00          |
| 1.3.2.3 | 0,00       | 2 180 000,00        |
| 1.3.2.4 | 0,00       | 50 000,00           |

Załącznik nr 3  
do Uchwały Nr XXIII/...../26

Rady Gminy Brenna z dnia 2026-03-23

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 683 905,85 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 678 483,83 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 422,02 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 071 280,19 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 809 245,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 262 034,50 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -774 723,42 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>79 383 173,00</b> | <b>+683 905,85</b>   | <b>80 067 078,85</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>78 079 714,00</b> | <b>+678 483,83</b>   | <b>78 758 197,83</b> |
| Dotacje bieżące           | 4 756 235,00         | +663 068,52          | 5 419 303,52         |
| Pozostałe                 | 22 955 460,00        | +15 415,31           | 22 970 875,31        |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>1 303 459,00</b>  | <b>+5 422,02</b>     | <b>1 308 881,02</b>  |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>79 770 522,08</b> | <b>+1 071 280,19</b> | <b>80 841 802,27</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>70 114 262,64</b> | <b>+809 245,69</b>   | <b>70 923 508,33</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 34 864 066,50        | +114 150,00          | 34 978 216,50        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 34 250 196,14        | +695 095,69          | 34 945 291,83        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>9 656 259,44</b>  | <b>+262 034,50</b>   | <b>9 918 293,94</b>  |
| <b>Wynik budżetu</b>      | <b>-387 349,08</b>   | <b>-387 374,34</b>   | <b>-774 723,42</b>   |

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 387 374,34 zł i po zmianach wynoszą 3 691 659,42 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) – 2 945 878,96 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” – 288 543,30 zł;
- projekt "Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Brenna" - 183 934,89 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - 183 934,89 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]     |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Przychody budżetu</b>           | <b>3 304 285,08</b> | <b>+387 374,34</b> | <b>3 691 659,42</b> |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 3 304 285,08        | +318 667,51        | 3 622 952,59        |
| Inne przychody                     | 0,00                | +68 706,83         | 68 706,83           |

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

#### Splota 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                                                              | 17,06%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 5,28%                                              | 16,39%                                                   | TAK                                                              | 17,67%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 4,43%                                              | 15,81%                                                   | TAK                                                              | 17,09%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 4,26%                                              | 14,56%                                                   | TAK                                                              | 15,84%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 3,17%                                              | 13,90%                                                   | TAK                                                              | 15,18%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 1,69%                                              | 13,51%                                                   | TAK                                                              | 14,80%                                       | 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 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. Podjazd dla osób niepełnosprawnych – zadanie majątkowe. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Brenna.
2. Akademia przedszkolaka – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 267 146,25 zł, w tym w 2026 r. – 216 403,69 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 267 146,25 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. JANUSZA KORCZAKA.
3. Akademia przedszkolaka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 14 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 14 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 14 000,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. JANUSZA KORCZAKA.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Akademia dobrej przyszłości - przedszkolak najlepszą inwestycją – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 126 167,68 zł;
  - 2) Budowa obiektów małej architektury w centrum Brennej - projekt Spotkajmy się w sercu Beskidów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - b. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 24 698,75 zł; ( część majątkowa)
    - c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o

kwotę 24 698,75 zł; ( część bieżąca)

- 3) Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - zadanie nr 3, cz.2 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 668,98 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 4) Przebudowa budynku Urzędu Gminy Brenna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 167 797,27 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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 854 193,64        | +367 270,12 | 1 221 463,76    |
| 2027 | 359 500,00        | +50 742,56  | 410 242,56      |

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] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 6 900 663,00      | +213 767,50 | 7 114 430,50    |

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.