

UZASADNIENIE – marzec 2026 r.

do Uchwały Nr Rady Gminy Brenna

z dnia 2026 r.

w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Brenna na 2026 rok

Przedłożony projekt uchwały w sprawie zmian w budżecie Gminy Brenna na rok 2026 zakłada zwiększenie planu dochodów o kwotę **449 660,83 zł** oraz zwiększenie planu wydatków (netto) o kwotę **837 035,17 zł** (wynikające ze zwiększeń o 866 733,92 zł oraz zmniejszeń o 29 698,75 zł).

Szczegółowy opis wprowadzanych zmian przedstawia się następująco:

I. ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH (Załącznik Nr 1)

Plan dochodów ogółem zwiększa się o kwotę **449 660,83 zł**, w tym dochody bieżące o 444 238,81 zł, a dochody majątkowe o 5 422,02 zł. Zmiany obejmują:

1. Dział 750 – Administracja publiczna (zwiększenie o 128 009,88 zł):

- Wprowadzenie dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania realizowane przez JST: + 127 899,28 zł. – Projekt Zdrowy Pracownik
- Wprowadzenie środków z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy: + 110,60 zł. (nadanie nr PESEL)

2. Dział 758 – Różne rozliczenia (zwiększenie o 20 837,33 zł):

- Zwiększenie wpływów z różnych dochodów (dochody bieżące): + 15 415,31 zł odsetki z RFIL
- Zwiększenie wpływów z tytułu dotacji na programy europejskie (dochody majątkowe): + 5 422,02 zł. - środki KPO Kanalizacja Kormany zad.3 cz.2

3. Dział 801 – Oświata i wychowanie (zwiększenie o 276 278,62 zł):

- Wprowadzenie dotacji celowych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich (odpowiednio o kwoty 260 929,81 zł oraz 15 348,81 zł) – Projekt Akademia Przedszkolaka w SP1 w Brennej

4. Działy 852 i 855 – Pomoc społeczna i Rodzina (zwiększenie łącznie o 24 535,00 zł):

- Wprowadzenie środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (odpowiednio: dział 852: + 2 535,00 zł (zasiłki stałe i składki na ubezp.spół.); dział 855: + 22 000,00 zł (świadczenia rodzinne).

II. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH (Załącznik Nr 2 i 4)

Dokonuje się zmian w planie wydatków polegających na dostosowaniu planu do aktualnych potrzeb realizacyjnych Gminy, w szczególności w zakresie projektów unijnych i inwestycji.

1. Wydatki majątkowe (inwestycyjne):

- Dział 010 (Rolnictwo i łowiectwo): Zwiększenie o 6 668,98 zł. - Kanalizacja Kormany zad.3 cz.2
- Dział 630 (Turystyka): Przesunięcie środków w kwocie 24 698,75 zł w ramach zadania (ze zmniejszenia wydatków bieżących na rzecz wydatków majątkowych) – Projekt Spotkajmy się w sercu Beskidów
- Dział 700 (Gospodarka mieszkaniowa): Zwiększenie o 98 267,00 zł w rozdziale 70005 - odszkodowania.
- Dział 750 (Administracja publiczna): Zwiększenie o 167 797,27 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne – Przebudowa budynku UG ze środków RFIL
- Dział 801 (Oświata i wychowanie): Zwiększenie o 14 000,00 zł w rozdziale 80195 – altana SP1 w Brennej w ramach Projektu Akademia Przedszkolaka.

2. Wydatki bieżące:

- Dział 750 (Administracja publiczna): Zwiększenie planu o 159 195,55 zł (w tym dla Rad Gmin + 16 500,00 zł – zakup tabletów oraz w rozdziale 75095 Pozostała działalność + 142 695,55 zł, z czego 142 584,95 zł to wydatki na programy UE – Projekt Zdrowy Pracownik, a 110,60 zł to środki z Funduszu Pomocy dla Ukrainy).
- Dział 801 (Oświata i wychowanie): Zwiększenie o 366 571,37 zł Projekt Akademii Dobrej Przyszłości, Projekt Akademii Przedszkolaka (środki pochodzące w przeważającej mierze z dotacji europejskich) oraz ekspertyzę dla SP1 w Brennej
- Działy 852 i 855 (Pomoc społeczna i Rodzina): Zwiększenie odpowiednio o 2 535,00 zł oraz 22 000,00 zł (środki z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy).
- Działy 853 i 921: Dokonuje się przesunięcia kwoty 5 000,00 zł z działu 853 (Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej) do działu 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego) w ramach dotacji na zadania bieżące.

III. DEFICYT I PRZYCHODY (Załącznik Nr 3)

Zgodnie z prowadzoną przez Gminę odpowiedzialną polityką finansową, ustala się deficyt budżetu w wysokości **774 723,42 zł**.

Deficyt ten nie powoduje zaciągania nowych zobowiązań zwrotnych (kredytów, pożyczek), lecz zostanie w całości pokryty przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu, o których mowa w odrębnych ustawach.

IV. ZMIANY W ZAŁĄCZNIKACH (Załączniki 5 i 6)

1. **Załącznik nr 5:** Aktualizuje się Plan dochodów i wydatków sfinansowanych ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) na kwotę 2 961 294,27 zł z przeznaczeniem na zadanie majątkowe "Przebudowa budynku Urzędu Gminy Brenna", uwzględniając wpływy z różnych dochodów.

2. **Załącznik nr 6:** Tworzy się nowy plan dochodów i wydatków ze środków Funduszu Pomocy (dla obywateli Ukrainy) w działach 750, 852 i 855.