

UCHWAŁA NR XXIV/224/26 Rady Gminy Brenna

z dnia 27 kwietnia 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 uchwała, 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 do niniejszej uchwały zawiera objaśnienia przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości, które uległy zmianie w niniejszej uchwale.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brenna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIV/224/26
z dnia 2026-04-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	80 480 459,66	78 957 323,67	42 677 363,00	415 852,00	7 274 804,00	5 525 131,45	23 064 173,22	11 917 879,00	1 523 135,99	105 000,00	1 416 135,99	
2027	83 863 392,39	80 401 506,00	43 957 684,00	428 328,00	7 493 048,00	4 878 322,00	23 644 124,00	12 275 415,00	3 461 886,39	0,00	3 461 886,39	
2028	82 733 150,00	82 733 150,00	45 232 457,00	440 750,00	7 710 346,00	5 019 793,00	24 329 804,00	12 631 402,00	0,00	0,00	0,00	
2029	85 049 679,00	85 049 679,00	46 498 966,00	453 091,00	7 926 236,00	5 160 347,00	25 011 039,00	12 985 081,00	0,00	0,00	0,00	
2030	87 346 019,00	87 346 019,00	47 754 438,00	465 324,00	8 140 244,00	5 299 676,00	25 686 337,00	13 335 678,00	0,00	0,00	0,00	
2031	89 529 669,00	89 529 669,00	48 948 299,00	476 957,00	8 343 750,00	5 432 168,00	26 328 495,00	13 669 070,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	82 374 122,10	72 094 231,58	35 087 662,93	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 279 890,52	10 279 890,52	60 000,00
2027	80 645 581,39	72 078 581,00	36 309 204,00	0,00	0,00	772 000,00	0,00	0,00	0,00	8 567 000,39	8 567 000,39	0,00
2028	79 898 014,00	74 275 192,00	37 797 881,00	0,00	0,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	5 622 822,00	5 622 822,00	0,00
2029	82 089 743,00	76 467 923,00	39 294 677,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	5 621 820,00	5 621 820,00	0,00
2030	85 005 085,10	78 350 659,00	40 442 082,00	0,00	0,00	257 000,00	0,00	0,00	0,00	6 654 426,10	6 654 426,10	0,00
2031	88 224 669,00	80 295 415,00	41 582 549,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	7 929 254,00	7 929 254,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 893 662,44	0,00	4 810 598,44	0,00	0,00	4 481 227,07	1 893 662,44	329 371,37	0,00
2027	3 217 811,00	3 217 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 835 136,00	2 835 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 959 936,00	2 959 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 340 933,90	2 340 933,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 658 816,90	0,00	6 863 092,09	11 673 690,53	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 441 005,90	0,00	8 322 925,00	8 322 925,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 605 869,90	0,00	8 457 958,00	8 457 958,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 645 933,90	0,00	8 581 756,00	8 581 756,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 305 000,00	0,00	8 995 360,00	8 995 360,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 234 254,00	9 234 254,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,33%	11,25%	16,29%	17,57%	TAK	TAK
2027	5,28%	12,56%	16,20%	17,48%	TAK	TAK
2028	4,43%	11,66%	15,69%	16,98%	TAK	TAK
2029	4,26%	11,29%	14,44%	15,73%	TAK	TAK
2030	3,17%	11,28%	13,78%	15,06%	TAK	TAK
2031	1,69%	11,12%	13,40%	14,68%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	1 416 135,99	1 416 135,99	1 416 135,99	1 122 548,71	1 122 548,71	931 511,73
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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	2 207 869,84	2 207 869,84	1 708 017,99	7 226 292,09	1 221 463,76	6 004 828,33	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 916 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 217 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 835 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 959 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 340 933,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIV/224/26
z dnia 2026-04-27

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)				12 576 915,43	7 226 292,09	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				10 057 891,68	6 004 828,33	3 412 729,00	100 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 048 681,50	1 346 475,01	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				4 016 132,75	386 511,25	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Brenna - poprawa systemu gospodarki odpadami komunalnymi	Urząd Gminy Brenna	2026	2027	3 312 729,00	0,00	3 312 729,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	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 zobowiązań
1	25 500,00	11 245 263,65
1.a	25 500,00	1 727 706,32
1.b	0,00	9 517 557,33
1.1	0,00	5 047 946,57
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	3 699 240,25
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	0,00
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				6 528 233,93	5 879 817,08	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				6 041 758,93	5 618 317,08	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	3 041 758,93	2 988 317,08	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 zobowiązań
1.3	25 500,00	6 197 317,08
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	5 818 317,08
1.3.2.1	0,00	2 988 317,08
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 XXIV/224/26

Rady Gminy Brenna z dnia 2026-04-27

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 304 125,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 199 125,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 105 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 397 936,22 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 170 723,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 227 212,97 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 893 662,44 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	80 176 333,82	+304 125,84	80 480 459,66
Dochody bieżące	78 758 197,83	+199 125,84	78 957 323,67
Dotacje bieżące	5 419 303,52	+105 827,93	5 525 131,45
Pozostałe	22 970 875,31	+93 297,91	23 064 173,22
Dochody majątkowe	1 418 135,99	+105 000,00	1 523 135,99
Sprzedaż majątku	0,00	+105 000,00	105 000,00
Wydatki ogółem	80 976 185,88	+1 397 936,22	82 374 122,10
Wydatki bieżące	70 923 508,33	+1 170 723,25	72 094 231,58
Wynagrodzenia i pochodne	34 978 216,50	+109 446,43	35 087 662,93
Pozostałe wydatki bieżące	34 945 291,83	+1 061 276,82	36 006 568,65
Wydatki majątkowe	10 052 677,55	+227 212,97	10 279 890,52
Wynik budżetu	-799 852,06	-1 093 810,38	-1 893 662,44

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 1 093 810,38 zł i po zmianach wynoszą 4 810 598,44 zł.

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,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 766 573,43 zł,
- wpływ z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 190 376,60 zł,
- środki z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (GPRPA) – 67 789,89 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,
- 1.3. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 329 371,37 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie i wynoszą **2 916 936,00 zł**.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 716 788,06	+1 093 810,38	4 810 598,44
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 622 952,59	+858 274,48	4 481 227,07
Wolne środki	93 835,47	+235 535,90	329 371,37

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Brenna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	2 916 936,00
2027	3 217 811,00
2028	2 835 136,00
2029	2 959 936,00
2030	2 340 933,90
2031	1 305 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brenna na lata 2026-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	5,33%	16,29%	TAK	17,57%	TAK
2027	5,28%	16,20%	TAK	17,48%	TAK
2028	4,43%	15,69%	TAK	16,98%	TAK
2029	4,26%	14,44%	TAK	15,73%	TAK
2030	3,17%	13,78%	TAK	15,06%	TAK
2031	1,69%	13,40%	TAK	14,68%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa budynku Urzędu Gminy Brenna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 7 301,81 zł.

Z załącznika nr 2 (Wykaz przedsięwzięć do WPF) usunięto zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Brennej Kormany - Leśników - zadanie nr 3, cz. 2”. Okres realizacji tego zadania ogranicza się do jednego roku budżetowego, wobec czego nie spełnia ono już przesłanek dla przedsięwzięcia wieloletniego (art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych). Środki finansowe niezbędne do pełnej realizacji tego zadania zostały właściwie zabezpieczone w rocznym planie wydatków majątkowych uchwały budżetowej.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 114 430,50	-1 109 602,17	6 004 828,33

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.