

**UCHWAŁA NR XXXII/232/2026
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 27 lutego 2026 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzostek

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153, 1436), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483, 1844, 1846) - **Rada Miejska w Brzostku uchwala, co następuje:**

§ 1. Określa się (po zmianach) wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzostek wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2026 – 2035**, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objasnienia zmian przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Brzostek przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Paweł Hipszer

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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 | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2026 | 95 835 333,24 | 85 683 714,39 | 29 096 719,00 | 585 726,00 | 29 387 311,00 | 12 061 133,70 | 14 552 824,69 | 5 742 011,00 | 10 151 618,85 | 417 300,00 | 9 734 318,85 | |
| 2027 | 91 543 857,16 | 85 813 170,16 | 27 226 894,00 | 607 822,00 | 30 772 918,00 | 11 669 976,00 | 15 535 560,16 | 6 020 344,00 | 5 730 687,00 | 300 000,00 | 5 370 687,00 | |
| 2028 | 90 320 000,00 | 86 510 000,00 | 27 300 000,00 | 610 000,00 | 30 850 000,00 | 12 000 000,00 | 15 750 000,00 | 6 100 000,00 | 3 810 000,00 | 310 000,00 | 3 500 000,00 | |
| 2029 | 90 220 000,00 | 86 410 000,00 | 27 406 000,00 | 620 000,00 | 31 097 000,00 | 11 530 000,00 | 15 757 000,00 | 6 100 000,00 | 3 810 000,00 | 125 000,00 | 3 685 000,00 | |
| 2030 | 90 495 850,00 | 86 685 850,00 | 27 495 000,00 | 612 500,00 | 31 130 000,00 | 11 790 010,00 | 15 658 340,00 | 6 100 000,00 | 3 810 000,00 | 340 000,00 | 3 470 000,00 | |
| 2031 | 90 551 550,00 | 86 741 550,00 | 27 582 700,00 | 613 100,00 | 31 193 300,00 | 11 622 500,00 | 15 729 950,00 | 6 100 000,00 | 3 810 000,00 | 0,00 | 3 810 000,00 | |
| 2032 | 90 320 000,00 | 86 510 000,00 | 27 650 000,00 | 620 000,00 | 31 250 000,00 | 11 233 000,00 | 15 757 000,00 | 6 100 000,00 | 3 810 000,00 | 0,00 | 3 810 000,00 | |
| 2033 | 90 592 700,00 | 86 782 700,00 | 27 700 000,00 | 630 000,00 | 31 300 000,00 | 10 800 000,00 | 16 195 700,00 | 6 250 000,00 | 3 810 000,00 | 0,00 | 3 810 000,00 | |
| 2034 | 90 778 000,00 | 86 968 000,00 | 28 000 000,00 | 650 000,00 | 31 500 000,00 | 10 060 000,00 | 16 758 000,00 | 6 250 000,00 | 3 810 000,00 | 0,00 | 3 810 000,00 | |
| 2035 | 91 010 000,00 | 87 200 000,00 | 28 200 000,00 | 670 000,00 | 31 650 000,00 | 9 780 000,00 | 16 900 000,00 | 6 250 000,00 | 3 810 000,00 | 0,00 | 3 810 000,00 | |

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 | 99 290 669,76 | 80 764 928,35 | 44 250 262,71 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 525 741,41 | 18 525 741,41 | 1 772 500,00 |
| 2027 | 89 643 857,16 | 78 885 732,65 | 45 111 501,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 758 124,51 | 10 758 124,51 | 0,00 |
| 2028 | 88 420 000,00 | 79 766 900,00 | 45 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 653 100,00 | 8 653 100,00 | 0,00 |
| 2029 | 87 620 000,00 | 79 620 000,00 | 45 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 87 395 850,00 | 79 120 000,00 | 45 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 275 850,00 | 8 275 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 88 051 550,00 | 81 843 550,00 | 45 023 550,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 208 000,00 | 6 208 000,00 | 0,00 |
| 2032 | 88 420 000,00 | 81 212 000,00 | 45 023 550,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 208 000,00 | 7 208 000,00 | 0,00 |
| 2033 | 89 392 700,00 | 82 592 700,00 | 45 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 800 000,00 | 6 800 000,00 | 0,00 |
| 2034 | 89 578 000,00 | 81 578 000,00 | 45 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000 000,00 | 8 000 000,00 | 0,00 |
| 2035 | 89 810 000,00 | 81 720 000,00 | 45 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 090 000,00 | 8 090 000,00 | 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 | -3 455 336,52 | 0,00 | 5 055 336,52 | 4 000 000,00 | 2 400 000,00 | 103 786,52 | 103 786,52 | 951 550,00 | 951 550,00 |
| 2027 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 100 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 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 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | 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 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 100 000,00 | 3 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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 | | | 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 | 17 500 000,00 | 0,00 | 4 918 786,04 | 5 974 122,56 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 600 000,00 | 0,00 | 6 927 437,51 | 6 927 437,51 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 700 000,00 | 0,00 | 6 743 100,00 | 6 743 100,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 100 000,00 | 0,00 | 6 790 000,00 | 6 790 000,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 7 565 850,00 | 7 565 850,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 500 000,00 | 0,00 | 4 898 000,00 | 4 898 000,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 600 000,00 | 0,00 | 5 298 000,00 | 5 298 000,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 4 190 000,00 | 4 190 000,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 5 390 000,00 | 5 390 000,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 480 000,00 | 5 480 000,00 |

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 | 3,40% | 8,05% | 13,17% | 13,99% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,78% | 10,59% | 12,28% | 13,10% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,49% | 10,01% | 11,73% | 12,54% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,14% | 9,74% | 10,98% | 11,79% | TAK | TAK |
| 2030 | 4,54% | 10,50% | 9,30% | 10,12% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,66% | 6,85% | 8,52% | 9,33% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,79% | 7,30% | 9,04% | 9,85% | TAK | TAK |
| 2033 | 1,78% | 5,71% | 9,01% | 9,01% | TAK | TAK |
| 2034 | 1,69% | 7,14% | 8,67% | 8,67% | TAK | TAK |
| 2035 | 1,61% | 7,14% | 8,18% | 8,18% | 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 | 200 684,00 | 200 684,00 | 191 286,40 | 2 484 331,00 | 2 484 331,00 | 2 430 261,00 | 306 853,22 | 306 853,22 | 291 266,27 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 607,26 | 27 607,26 | 21 533,64 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 672,96 | 18 672,96 | 14 564,88 |
| 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 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 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 | 3 358 252,67 | 3 358 252,67 | 2 534 986,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 653 100,00 | 653 100,00 | 509 418,00 | 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 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 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 | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|---|---|--|--|-------|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | 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 | | |
| | | | 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: | | | | | | | wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x |
| | | | | | 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 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

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

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

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

Objaśnienia przyjętych zmian wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2026 - 2035

Zmiana przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2026 - 2035, jest spowodowana koniecznością dokonania zmian w wysokościach planowanych dochodów i wydatków na lata 2026 – 2035 w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie gminy.

w zakresie dochodów i wydatków bieżących

- 1) W planie **dochodów bieżących** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **148.728,00 zł** oraz dokonano zmniejszenia planu dochodów bieżących o kwotę **61.858,00 zł** na podstawie decyzji Wojewody Podkarpackiego w sprawie przyznania środków z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy oraz w sprawie podziału kwot dochodów i dotacji na jednostki samorządu terytorialnego wynikających z ustawy budżetowej na 2026 rok.
- 2) W planie **wydatków bieżących** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **314.800,50 zł**, w tym:
 - w **rozdziale – drogi publiczne gminne** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **59.072,50 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
 - w **rozdziale – ochotnicze straże pożarne** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **2.000,00 zł** z przeznaczeniem na dotację celową na dofinansowanie zakupu torby ratowniczej R1 PSP dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Brzostku,
 - w **rozdziale – szkoły podstawowe** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **30.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych dla Szkoły Podstawowej w Grudnej Górnej,
 - w **rozdziale – stołówki szkolne i przedszkolne** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **65.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych dla Szkoły Podstawowej w Siedliskach-Bogusz,
 - w **rozdziale – pozostała działalność** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **12.732,00 zł** z przeznaczeniem na zakup cyfrowych materiałów dydaktycznych w ramach projektu grantowego z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności pn. „Zdrowo-Cyfrowo w Przedszkolu”,
 - w **rozdziale – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **1.810,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących zleconych gminie w zakresie pomocy społecznej,
 - w **rozdziale – zasiłki stałe** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **12.000,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych uprawnionym świadczeniobiorcom,
 - w **rozdziale – ośrodki pomocy społecznej** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **3.012,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
 - w **rozdziale – pomoc w zakresie dożywiania** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **117.300,00 zł** z przeznaczeniem na realizację programu „Posiłek w szkole i w domu”,
 - w **rozdziale – karta dużej rodziny** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **110,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z wydawaniem KDR,

- w *rozdziale - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **430,00 zł** z przeznaczeniem na składki zdrowotne opłacane za uprawnionych świadczeniobiorców,
- w *rozdziale – pozostała działalność* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **1.334,00 zł** na wypłatę świadczeń rodzinnych, zgodnie z ustawą o pomocy obywatelom Ukrainy,
- w *rozdziale – zadania w zakresie kultury fizycznej* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **10.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego na podstawie art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w zakresie organizacji zajęć akrobatycznych (tzw. mały grant).

oraz dokonano **zmniejszenia** o kwotę **63.858,00 zł**.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

- 1) W planie **dochodów majątkowych** w 2026 roku nie dokonano zmian.
- 2) W planie **wydatków majątkowych** w roku 2026 dokonano **zwiększenia** o kwotę 1.515.000,00 zł, w tym:
 - W *rozdziale – drogi publiczne powiatowe* zwiększono o kwotę **1.179.000,00 zł** z przeznaczeniem na udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Dębickiemu w formie dotacji celowej na realizację następujących zadań własnych powiatu:
 - ✓ *Przebudowa drogi powiatowej nr 1322R Brzostek – Opacionka w km 1+145 – 1+500 w miejscowości Brzostek oraz w km 3+824 – 3+957 w miejscowości Opacionka w kwocie 600.000,00 zł,*
 - ✓ *Przebudowa drogi powiatowej nr 1317R Kamienica Dolna - Grudna Górna - budowa chodnika w km 5+927 - 5+955 miejscowości Siedliska Bogusz – w kwocie 25.000,00 zł,*
 - ✓ *Przebudowa drogi powiatowej nr 1322R Brzostek – Opacionka - budowa chodnika w km 3+492 - 3+799 w miejscowości Opacionka w kwocie 300.000,00 zł,*
 - ✓ *Przebudowa drogi powiatowej nr 1323R Frysztak – Klecie - budowa chodnika w km 15+821 - 16+069 w miejscowości Klecie w kwocie 120.000,00 zł,*
 - ✓ *Przebudowa drogi powiatowej nr 1312R Zawadka Brzostecka - Przeczycza - Jodłowa - budowa chodnika w km 1+500 - 1+725 w miejscowości Przeczycza w kwocie 134.000,00 zł,*
 - w *rozdziale – pozostała działalność* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **86.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. *Zakup samochodu służbowego dla pracowników gospodarczych do wykorzystania w pracy bieżącej*,
 - w *rozdziale – obrona narodowa* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **250.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego pn. *„Budowa budynku magazynowego Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej”*.

oraz dokonano **zmniejszenia** planu wydatków majątkowych o kwotę **1.179.072,50 zł** przeznaczonych na udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Dębickiemu na realizację zadania pn. *„Przebudowa drogi powiatowej nr 1317R Kamienica Dolna – Grudna Górna w km 0+093,64 – 0+785,92 oraz 8+100 – 10+997 oraz 11+036 – 11+200 oraz 11+484,79 – 12+040 w miejscowościach Kamienica Dolna, Grudna Dolna, Grudna Górna wraz z przebudową przepustów”*.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym 2026 przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiany w planie dochodów i planie wydatków w 2026 roku:

| Wyszczególnienie | Przed zmianą (zł) | Zmiana (zł) | Po zmianie (zł) |
|-------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Dochody ogółem | 95.748.463,24 | +86.870,00 | 95.835.333,24 |
| Dochody bieżące | 85.596.844,39 | +86.870,00 | 85.683.714,39 |
| Dochody majątkowe | 10.151.618,85 | +0,00 | 10.151.618,85 |
| Wydatki ogółem | 98.703.799,76 | +586.870,00 | 99.290.669,76 |
| Wydatki bieżące | 80.513.985,85 | +250.942,50 | 80.764.928,35 |
| Wydatki majątkowe | 18.189.813,91 | +335.927,50 | 18.525.741,41 |

W okresie prognozy WPF na lata 2027 - 2035 nie dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych, oraz w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono do kwoty 5.055.336,52 zł. Od 2027 roku nie dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie. Od 2027 roku nie dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów.