

Projekt

z dnia 17 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 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.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 .
z dnia 2026-03-25
- projekt -

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	95 605 917,22	85 704 298,37	29 096 719,00	585 726,00	29 387 311,00	12 062 317,68	14 572 224,69	5 742 011,00	9 901 618,85	417 300,00	9 484 318,85
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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	100 913 189,78	81 810 248,37	44 505 115,69	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	19 102 941,41	19 102 941,41	1 772 427,50
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	89 892 700,00	83 092 700,00	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	90 078 000,00	82 078 000,00	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	90 410 000,00	82 320 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-5 307 272,56	0,00	6 907 272,56	2 400 000,00	2 400 000,00	705 722,56	705 722,56	3 801 550,00	2 201 550,00
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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	15 900 000,00	0,00	3 894 050,00	8 401 322,56	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	6 927 437,51	6 927 437,51	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 100 000,00	0,00	6 743 100,00	6 743 100,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	6 790 000,00	6 790 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 000,00	0,00	7 565 850,00	7 565 850,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	4 898 000,00	4 898 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	5 298 000,00	5 298 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	3 690 000,00	3 690 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	4 890 000,00	4 890 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 880 000,00	4 880 000,00	

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	3,39%	6,65%	13,17%	13,99%	TAK	TAK
2027	3,78%	10,59%	12,08%	12,90%	TAK	TAK
2028	3,49%	10,01%	11,53%	12,34%	TAK	TAK
2029	4,14%	9,74%	10,78%	11,59%	TAK	TAK
2030	4,54%	10,50%	9,10%	9,92%	TAK	TAK
2031	3,66%	6,85%	8,32%	9,13%	TAK	TAK
2032	2,79%	7,30%	8,84%	9,65%	TAK	TAK
2033	1,12%	5,05%	8,81%	8,81%	TAK	TAK
2034	1,04%	6,49%	8,58%	8,58%	TAK	TAK
2035	0,84%	6,37%	7,99%	7,99%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	200 684,00	200 684,00	191 286,40	2 234 331,00	2 234 331,00	2 180 261,00	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągać 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 **20.583,98 zł** na podstawie decyzji Wojewody Podkarpackiego w sprawie przyznania środków z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy oraz z tytułu dochodów pochodzących ze zwrotów nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami od nieterminowej spłaty należności.
- 2) W planie **wydatków bieżących** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **1.387.320,02 zł**, w tym:
 - w **rozdziale – drogi publiczne gminne** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **392.694,65 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
 - w **rozdziale – drogi wewnętrzne** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **200.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
 - w **rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **198.069,35 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych (w tym: remont domu ludowego w Januszkowicach oraz wypłata odszkodowania za nabyty spadek),
 - w **rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **80.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych (wynagrodzenie dla urbanisty),
 - w **rozdziale – pozostała działalność** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **4.852,98 zł** z przeznaczeniem na wypłatę dodatków za prowadzenie punktu konsultacyjnego „Czyste powietrze” oraz na zadania związane z nadaniem numeru PESEL ze środków Funduszu Pomocy,
 - w **rozdziale – szkoły podstawowe** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **108.460,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę wyrównania do średniej dla nauczycieli za 2025 rok wynikającego z art. 30 KN oraz na wypłatę odpraw emerytalnych dla pracowników oświaty,
 - w **rozdziale – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **3.437,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę wyrównania do średniej dla nauczycieli za 2025 rok wynikającego z art. 30 KN,
 - w **rozdziale – przedszkola** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **38.879,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę wyrównania do średniej dla nauczycieli za 2025 rok wynikającego z art. 30 KN oraz na wypłatę odpraw emerytalnych dla pracowników oświaty,
 - w **rozdziale – świetlice szkolne** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **1.705,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę wyrównania do średniej dla nauczycieli za 2025 rok wynikającego z art. 30 KN,
 - w **rozdziale – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach**

wychowania przedszkolnego zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **267,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę wyrównania do średniej dla nauczycieli za 2025 rok wynikającego z art. 30 KN,

- w *rozdziale – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **2.252,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę wyrównania do średniej dla nauczycieli za 2025 rok wynikającego z art. 30 KN,
- w *rozdziale – przeciwdziałanie alkoholizmowi* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **333.813,49 zł** z przeznaczeniem na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi oraz lokalnej polityki międzysektorowej przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu na sfinansowanie monitoringu wizyjnego w miejscach, gdzie występuje problem spożywania alkoholu w miejscach publicznych,
- w *rozdziale – izby wytrzeźwień* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **1.211,64 zł** z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej dla Gminy Miasto Rzeszów na finansowanie kosztów pobytu w Izbie Wytrzeźwień osób w stanie nietrzeźwości dowożonych z terenu Gminy Brzostek,
- w *rozdziale – zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **3.400,00 zł** z przeznaczeniem na zwrot nienależnie pobranych świadczeń,
- w *rozdziale – zasiłki stałe* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **2.000,00 zł** z przeznaczeniem na zwrot nienależnie pobranych świadczeń,
- w *rozdziale – świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **14.000,00 zł** z przeznaczeniem na zwrot nienależnie pobranych świadczeń oraz zwrot odsetek od nieterminowych spłat należności,
- w *rozdziale – pozostała działalność* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **667,00 zł** na wypłatę świadczeń rodzinnych, zgodnie z ustawą o pomocy obywatelom Ukrainy,
- w *rozdziale – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **1.610,91 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,

oraz dokonano **zmniejszenia** o kwotę **342.000,00 zł**. w tym:

- w *rozdziale – ochotnicze straże pożarne* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **187.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych,
- w *rozdziale – różne rozliczenia* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **155.000,00 zł** w związku z rozdysponowaniem części rezerwy oświatowej z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego dodatku wyrównawczego do wynagrodzenia nauczycieli z art. 30 KN oraz odprawy emerytalne dla pracowników oświaty.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

- 1) W planie **dochodów majątkowych** w 2026 roku dokonano zmniejszenia o kwotę 250.000,00 zł.
- 2) W planie **wydatków majątkowych** w roku 2026 dokonano **zwiększenia** o kwotę 557.200,00 zł, w tym:
 - w *rozdziale – komendy wojewódzkie policji* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **20.000,00 zł** z przeznaczeniem na wpłatę na Fundusz Wsparcia Policji w ramach dofinansowania do zakupu samochodów osobowych typu SUV w wersji oznakowanej,

- w *rozdziale – oświata i wychowanie* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **269.400,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. ***Odwodnienie budynku Szkoły Podstawowej w Kamienicy Górnej***,
- w *rozdziale – przeciwdziałanie alkoholizmowi* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **15.300,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. ***„Wykonanie i montaż systemu monitoringu na placu rekreacyjnym w Siedliskach-Bogusz”*** w ramach realizacji lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu,
- w *rozdziale – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **72.500,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. ***„Budowa instalacji fotowoltaicznych off-grid na obiektach użyteczności publicznej”*** w ramach którego zostanie opracowana dokumentacja projektowa na montaż paneli PV wraz z magazynem energii oraz montaż kompensatorów mocy w celu poprawy współczynnika mocy biernej w Szkole Podstawowej w Kamienicy Górnej oraz w Przedszkolu w Brzostku przy ul. Szkolnej.
- w *rozdziale – ochrona zabytków i opieka nad zabytkami* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **200.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. ***„Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy”***

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	95.835.333,24	-229.416,02	95.605.917,22
Dochody bieżące	85.683.714,39	+20.583,98	85.704.298,37
Dochody majątkowe	10.151.618,85	-250.000,00	9.901.618,85
Wydatki ogółem	99.290.669,76	+1.622.520,02	100.913.189,78
Wydatki bieżące	80.764.928,35	+1.045.320,02	81.810.248,37
Wydatki majątkowe	18.525.741,41	+577.200,00	19.102.941,41

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 6.907.272,56 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.