

**UCHWAŁA NR XXXVIII/266/2026
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 26 czerwca 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 2026 r., poz. 662), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844, 1846, z 2026 r. poz. 426, 635) - **Rada Miejska w Brzostku uchwała, 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⁾

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	
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	98 263 198,61	86 334 797,39	29 096 719,00	585 726,00	29 387 311,00	12 561 258,66	14 703 782,73	5 742 011,00	11 928 401,22	417 300,00	11 511 101,22	
2027	91 561 007,16	85 830 320,16	27 226 894,00	607 822,00	30 772 918,00	11 687 126,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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	103 570 471,17	81 939 422,39	44 147 987,16	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	21 631 048,78	21 631 048,78	1 819 209,87
2027	89 661 007,16	78 902 882,65	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:	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	-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:			
	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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: 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	15 900 000,00	0,00	4 395 375,00	8 902 647,56
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%	7,32%	13,17%	13,99%	TAK	TAK
2027	3,78%	10,59%	12,18%	12,99%	TAK	TAK
2028	3,49%	10,01%	11,62%	12,44%	TAK	TAK
2029	4,14%	9,74%	10,87%	11,69%	TAK	TAK
2030	4,54%	10,50%	9,20%	10,01%	TAK	TAK
2031	3,66%	6,85%	8,41%	9,23%	TAK	TAK
2032	2,79%	7,30%	8,93%	9,75%	TAK	TAK
2033	1,12%	5,05%	8,90%	8,90%	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			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	271 459,00	271 459,00	259 072,65	2 234 331,00	2 234 331,00	2 180 261,00	377 628,22	377 628,22	359 052,55
2027	17 150,00	17 150,00	16 292,50	0,00	0,00	0,00	44 757,26	44 757,26	38 463,14
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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	3 363 008,54	3 363 008,54	2 538 928,19	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											
	Spłaty, 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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:							wyplaty 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	1 600 000,00	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 wyliczeniu limitu spłaty 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 na 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 wynika z konieczności dostosowania wysokości planowanych dochodów i wydatków na lata 2026–2035 do zmian wprowadzonych do budżetu gminy uchwałami Rady Miejskiej w Brzostku oraz zarządzeniami Burmistrza Brzostku.

w zakresie dochodów i wydatków bieżących

- 1) W planie **dochodów bieżących** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **630.499,02 zł** na podstawie:
 - decyzji Wojewody Podkarpackiego w sprawie przyznania dotacji celowych na dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie – 340.065,98 zł,
 - decyzji Wojewody Podkarpackiego w sprawie przyznania dotacji celowych na zadania bieżące – 50.400,00 zł,
 - umowy o udzielenie dotacji celowej w ramach Modułu 1 i Modułu 2 Wieloletniego Rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu” – 17.700,00 zł (środki z rezerwy celowej),
 - umowy o powierzenie grantu w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności – 11.000,00 zł na realizację projektu pn. „Cyfrowy nauczyciel – szkolenia podnoszące kompetencje cyfrowe nauczycieli szkolnych z obszaru: mazowieckie, warmińsko-mazurskie, lubelskie, podkarpackie”,
 - umowa o powierzenie grantu na realizację projektu pn. „Świetlica dla dzieci i młodzieży w gminie Brzostek” – 59.775,00 zł,
 - umowa na dofinansowanie zadania publicznego ze środków budżetu państwa w ramach Programu Aktywny Orlik na realizację zadania pn. „Aktywny Orlik Brzostek – kompleksowy program aktywizacji sportowej mieszkańców” – 20.000,00 zł,
 - pozostałe dochody bieżące – 131.558,04 zł.
- 2) W planie **wydatków bieżących** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **571.174,02 zł**, w tym:
 - w *rozdziale – pozostała działalność /dział: rolnictwo i łowiectwo/* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **335.420,91 zł** z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania związanych z jego zwrotem, poniesionych przez gminę w ramach realizacji zadania w I terminie płatniczym 2026 roku,
 - w *rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **10.000,00 zł** z przeznaczeniem na remont łazienki w domu ludowym w Januszkowicach,
 - w *rozdziale - plany zagospodarowania przestrzennego* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **25.000,00 zł** z przeznaczeniem na aktualizację Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego,
 - w *rozdziale – urzędy wojewódzkie* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **3.930,07 zł** z przeznaczeniem na zwrot wydatków podlegających refundacji, poniesionych w 2025 roku ze środków własnych gminy w związku z realizacją zadań zleconych z zakresu ewidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS oraz obrony narodowej,

- w *rozdziale – pozostała działalność /dział: administracja publiczna/* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **12.975,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
- w *rozdziale – pozostała działalność /dział: bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa/* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **10.000,00 zł** z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie realizacji zadania pn. „*Impuls życia – zwiększenie bezpieczeństwa poprzez zakup defibrylatora zewnętrznego AED do udzielania pierwszej pomocy*”, realizowanego w ramach małego grantu, zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie,
- w *rozdziale – szkoły podstawowe* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **24.950,00 zł**, z czego: 13.250,00 zł przeznaczono na zakup monitorów interaktywnych dla Szkoły Podstawowej w Brzostku ze środków pochodzących z darowizny Rady Rodziców oraz dochodów ze sklepiku szkolnego, 700,00 zł na realizację zadań statutowych szkoły, a 11.000,00 zł na realizację przez Szkołę Podstawową w Przeczycy projektu grantowego w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, przedsięwzięcie nr KPOD.05.08-IW.06-0118/25 pn. „*Cyfrowy nauczyciel – szkolenia podnoszące kompetencje cyfrowe nauczycieli szkolnych z obszaru: mazowieckie, warmińsko-mazurskie, lubelskie, podkarpackie*”,
- w *rozdziale – edukacyjna opieka wychowawcza* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **50.400,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów,
- w *rozdziale – pomoc w zakresie dożywiania* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **17.700,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją Programu „*Posiek w szkole i w domu*” w zakresie Modułu 1 i Modułu 2,
- w *rozdziale – świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **445,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych na rzecz beneficjentów ochrony czasowej na podstawie przepisów ustawy z dnia 28.11.2003 roku o świadczeniach rodzinnych,
- w *rozdziale – karta dużej rodziny* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **270,00 zł** z przeznaczeniem na przyznawanie KDR,
- w *rozdziale – wspieranie rodziny* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **59.775,00 zł** z przeznaczeniem na realizację projektu grantowego pn. *Integracja społeczna dzieci młodzieży z obszaru Lokalnej Grupy Działania „LIWOCZ”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego dla Podkarpacia 2021 – 2027, poprzez realizację zadania „Świetlica dla dzieci i młodzieży z gminy Brzostek”*. Celem zadania jest zapewnienie dzieciom i młodzieży wsparcia edukacyjnego, emocjonalnego i społecznego, przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu, rozwijanie kompetencji społecznych oraz wzmocnienie więzi rodzinnych i lokalnych,
- w *rozdziale – schroniska zwierząt* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **308,04 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
- w *rozdziale – zadania w zakresie kultury fizycznej* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **20.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację Programu Aktywny Orlik w ramach zadania „*Aktywny Orlik Brzostek – kompleksowy program aktywizacji sportowej mieszkańców*”

oraz dokonano **zmniejszenia** o kwotę **442.000,00 zł**, w tym:

- w *rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **15.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych,
- w *rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **210.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych oraz na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

- w *rozdziale – szkoły podstawowe* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **5.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych,
- w *rozdziale – dowożenie uczniów do szkół* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **6.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych,
- w *rozdziale – zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **45.000,00 zł** przeznaczonych na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz na realizację zadań statutowych,
- w *rozdziale – ośrodki pomocy społecznej* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **97.010,27 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych oraz na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane,
- w *rozdziale – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **43.989,73 zł** przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- w *rozdziale – rodziny zastępcze* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **10.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych,
- w *rozdziale – pozostała działalność /dział: gospodarka komunalna i ochrona środowiska/* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **10.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych.

W ramach planu **wydatków bieżących** na 2026 rok dokonano **przeniesień** środków finansowych pomiędzy działami.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

- 1) W planie **dochodów majątkowych** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **2.026.782,37 zł**, w tym:
 - ✓ 2.000.000,00 zł w związku z decyzją Wojewody Podkarpackiego o przyznaniu dotacji celowej na realizację zadania inwestycyjnego w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej, z przeznaczeniem na finansowanie wydatków inwestycyjnych o charakterze budowlanym,
 - ✓ 26.782,37 zł z tytułu środków otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem wyrobów zawierających azbest.
- 2) W planie **wydatków majątkowych** w roku 2026 dokonano **zwiększenia** o kwotę **2.531.082,37 zł**, w tym:
 - w *rozdziale – obrona narodowa* – zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **2.390.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. **„Budowa magazynu OLiOC na działce ew. 520/14 w miejscowości Siedliska-Bogusz wraz z niezbędnym wyposażeniem”** w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej,
 - w *rozdziale – oświata i wychowanie* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **88.300,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych:
 - ✚ **„Modernizacja placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Przeczycy”** – 60.000,00 zł,
 - ✚ **„Wykonanie instalacji systemu monitoringu wizyjnego dla Szkoły Podstawowej w Brzostku”** – 28.300,00 zł,
 - w *rozdziale – ratownictwo medyczne* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **20.000,00 zł** z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie zakupu nowego ambulansu wraz z niezbędnym wyposażeniem dla Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie,
 - w *rozdziale – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **26.782,37 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego

związanego z usuwaniem wyrobów azbestowych z gospodarstw rolnych z terenu Gminy Brzostek w ramach dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,

- w *rozdziale – obiekty sportowe* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **6.000,00 zł** z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji wykonawczej dla zadania inwestycyjnego pn. „*Montaż paneli PV z magazynem energii na budynku użyteczności publicznej*”, w celu uzyskania pozwolenia na budowę lub braku sprzeciwu właściwego organu

oraz dokonano **zmniejszenia** planu wydatków majątkowych o kwotę **2.975,00 zł**, w rozdziale – *pozostała działalność (dział: administracja publiczna)*, przeznaczonych na zakup samochodu służbowego dla pracowników gospodarczych do wykorzystania w pracy bieżącej.

W ramach planu **wydatków majątkowych** na 2026 rok dokonano również **przeniesień** środków pomiędzy zadaniami inwestycyjnymi.

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	95.605.917,22	+2.657.281,39	98.263.198,61
Dochody bieżące	85.704.298,37	+630.499,02	86.334.797,39
Dochody majątkowe	9.901.618,85	+2.026.782,37	11.928.401,22
Wydatki ogółem	100.913.189,78	+2.657.281,39	103.570.471,17
Wydatki bieżące	81.810.248,37	+129.174,02	81.939.422,39
Wydatki majątkowe	19.102.941,41	+2.528.107,37	21.631.048,78

W latach 2027–2035 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową wprowadzono zmiany w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków bieżących dotyczących projektu grantowego pn. „*Świetlica dla dzieci i młodzieży z terenu Gminy Brzostek*”, realizowanego przy udziale środków pochodzących z funduszy, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie i wynoszą 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.