

UCHWAŁA NR XLIII/291/2026
RADA MIEJSKA W BRZOSTKU

z dnia 29 września 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, 912), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) - **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

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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2026-2035 dokonano w związku z dostosowaniem WPF do zmian wprowadzonych w budżecie Gminy Brzostek zarządzeniami Burmistrza Brzostku i uchwałami Rady Miejskiej w Brzostku w okresie od 27 czerwca 2026 r. do 28 września 2026 r.

w zakresie dochodów i wydatków bieżących

- 1) W planie **dochodów bieżących** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **2.016.645,11 zł** na podstawie:
- decyzji Wojewody Podkarpackiego w sprawie przyznania dotacji celowych na dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie – 534.101,22 zł,
 - decyzji Wojewody Podkarpackiego w sprawie przyznania dotacji celowych na zadania bieżące – 404.375,53 zł,
 - umowy o dofinansowanie zadania w ramach „Podkarpackiego Programu Odnowy Wsi na lata 2026 – 2031 – Sołecka Strategia Rozwoju Wsi” – 20.000,00 zł,
 - umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego „Czyste Powietrze” – 42.000,00 zł oraz z tytułu zwrotu za wydane zaświadczenia w programie „Czyste powietrze” – 4.300,00 zł,
 - umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania pn. „Woda bez plastiku – poidelka dla szkół Gminy Brzostek” – 9.600,00 zł,
 - umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania pn. „Wykonanie ogrodu deszczowego przy Urzędzie Miejskim w Brzostku” – 15.000,00 zł,
 - umowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania w Programie Priorytetowym „SUP – uprzątnięcie i zbieranie oraz transport i przetwarzanie odpadów powstałych z produktów jednorazowego użytku z tworzyw sztucznych” – 67.409,46 zł,
 - umowy o dotację z PFRON w ramach programu wyrównywania różnic między regionami III obszar B – 96.159,00 zł,
 - porozumienia z Powiatem Dębickim o przekazaniu dotacji na realizację zadania z zakresu kultury pod nazwą „Dożynki Powiatowe” – 120.000,00 zł,
 - listy wniosków, które otrzymały wsparcie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach naboru wniosków na realizację zadania pn. „Usuwanie wyrobów azbestowych z terenu Gminy Brzostek w 2026 r.” – 29.920,00 zł,
 - wykazu szkół podstawowych zakwalifikowanych do objęcia wsparciem finansowym w ramach rządowego programu wspierania organów prowadzących szkoły podstawowe „Pracownie Kompas Jutra” – 90.000,00 zł,
 - wpływu środków z końcowego rozliczenia projektu w ramach zadania pn. „Poprawa infrastruktury przedszkolnej w Gminie Brzostek” – 7.324,57 zł,
 - wpływu pozostałych dochodów bieżących – 576.455,33 zł

oraz **zmniejszenia** o kwotę **17.353,31 zł** na podstawie decyzji Wojewody Podkarpackiego w sprawie zmiany wysokości dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w związku z rozliczeniem kosztów realizacji zadań związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w 2026 roku – 160,00 zł; organizowaniem i świadczeniem specjalistycznych usług

opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 13.500,00 zł oraz Aneksu do umowy o udzielenie dotacji celowej w ramach rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” na 2026 rok – 3.693,31 zł.

2) W planie **wydatków bieżących** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **1.914.890,96 zł**, w tym:

- w **rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **72.000,00 zł** z przeznaczeniem na remont kuchni w domu ludowym w Januszkowicach w ramach „Podkarpackiego Programu Odnowy Wsi na lata 2026-2031 – Sołecka Strategia Rozwoju Wsi”,
- w **rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **18.750,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania bieżącego pn. *Wykonanie ogrodu deszczowego przy Urzędzie Miejskim w Brzostku*,
- w **rozdziale – pozostała działalność /dział: administracja publiczna/** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **42.000,00 zł** z przeznaczeniem na prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze”,
- w **rozdziale – ochotnicze straże pożarne** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **12.500,00 zł** z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie wkładu własnego do zakupu: dwóch kompletów ubrań BALLYCLARE XENON dla OSP Nawsie Brzosteckie – 2.000,00 zł oraz wyposażenia niezbędnego do prowadzenia działań ratowniczo-gaśniczych i przeciwpowodziowych dla OSP Siedliska-Bogusz – 10.500,00 zł,
- w **rozdziale – pozostała działalność /dział: bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa/** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **15.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
- w **rozdziale – szkoły podstawowe** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **583.439,00 zł**, z przeznaczeniem na:
 - ✚ remont łazienek w Szkole Podstawowej w Brzostku, Nawsiu Brzosteckim i Siedliskach Bogusz związany z likwidacją barier architektonicznych dla uczniów z niepełnosprawnościami – 166.727,00 zł,
 - ✚ usługi remontowo-adaptacyjne w stołówkach lub pomieszczeniu przeznaczonym do spożywania posiłków oraz zakup wyposażenia kuchni w stołówce szkolnej w Szkole Podstawowej w Januszkowicach i Kamienicy Górnej w ramach realizacji modułu 3 wieloletniego rządowego programu „Posiłek w domu i w szkole” – 160.000,00 zł,
 - ✚ dostawę i montaż poidelek w ramach zadania pn. *„Woda bez plastiku – poidelka dla szkół Gminy Brzostek”* – 17.712,00 zł,
 - ✚ wyposażenie i doposażenie szkolnych pracowni do prowadzenia zajęć przyrody i zajęć praktyczno-technicznych w ramach rządowego programu „Pracownie Kompas Jutra” – 112.500,00 zł,
 - ✚ pozostałe zadania realizowane w ramach zadań statutowych – 126.500,00 zł,
- w **rozdziale – przedszkola** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **10.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
- w **rozdziale – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **150.873,90 zł** z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe wraz z kosztami obsługi,
- w **rozdziale – przeciwdziałanie alkoholizmowi** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **909,36 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
- w **rozdziale – ośrodki wsparcia** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **78.092,97 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego w ramach udzielonej dotacji celowej na zadanie z zakresu administracji rządowej zlecone organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na prowadzenie środowiskowego domu samopomocy społecznej dla osób z chorobami psychicznymi,

- w **rozdziale – ośrodki pomocy społecznej** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **178.462,72 zł** na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego /164.889,72 zł/ oraz na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania /13.573,00 zł/,
- w **rozdziale – pomoc w zakresie dożywiania** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **30.000,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań bieżących w ramach rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024 – 2028,
- w **rozdziale – pozostała działalność /dział pomoc społeczna/** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **9.611,63 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie organizowania i świadczenia usług opiekuńczych w formie usług sąsiedzkich oraz podejmowania innych zadań z zakresu pomocy społecznej wynikających z rozszerzonych potrzeb gminy, w tym tworzenia i realizacji programów osłonowych „Korpus Wsparcia Seniorów” (Moduł II),
- w **rozdziale – pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **29.600,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów,
- w **rozdziale – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **1.334,00 zł** z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych w związku z art. 5 ustawy z dnia 23.01.2026 r. o wygaszeniu rozwiązań wynikających z ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy oraz o kwotę **288.794,00 zł** z na uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, w związku z realizacją rozwiązań wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o świadczeniu wspierającym,
- 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 **1.115,00 zł** z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, w związku z realizacją rozwiązań wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o świadczeniu wspierającym,
- w **rozdziale – wspieranie rodziny** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **6.899,22 zł** z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- w **rozdziale – gospodarka odpadami komunalnymi** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **67.409,16 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie uprzątnięcia i zbierania oraz transport i przetwarzanie odpadów powstałych z produktów jednorazowego użytku z tworzyw sztucznych, zgodnie z umową o dofinansowanie nr SUP/0389/2026,
- w **rozdziale – schroniska dla zwierząt** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **30.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
- w **rozdziale – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **38.100,00 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie zadań związanych z usuwaniem wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Brzostek,
- w **rozdziale – domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę **250.000,00 zł** z przeznaczeniem na:
 - dotację celową dla Centrum Kultury i Czytelnictwa w Brzostku na realizację zadania w zakresie kultury pod nazwą „Dożynki Powiatowe” – 120.000,00 zł,
 - dotację podmiotową – 130.000,00 zł,

oraz dokonano **zmniejszenia** o kwotę **566.117,59 zł**, w tym:

- w **rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **88.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych,
- w **rozdziale – cmentarze** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **15.300,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych,
- w **rozdziale – urzędy wojewódzkie** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **35.000,00 zł** przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

- w **rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **219.637,59 zł** przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz na usługi remontowe,
- w **rozdziale – ochotnicze straże pożarne** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **12.500,00 zł** przeznaczonych na wynagrodzenia bezosobowe oraz różne wydatki na rzecz osób fizycznych,
- w **rozdziale – kwalifikacja wojskowa** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **160,00 zł** przeznaczonych na pokrycie kosztów realizacji zadań związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w 2026 roku,
- w **rozdziale – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **55.000,00 zł** przeznaczonych na spłatę naliczonych odsetek od zaciągniętych kredytów,
- w **rozdziale – szkoły podstawowe** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **30.000,00 zł** przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- w **rozdziale – dowożenie uczniów do szkół** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **40.020,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań statutowych,
- w **rozdziale – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **13.500,00 zł** przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- w **rozdziale – biblioteki** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **20.000,00 zł** w zakresie dotacji podmiotowej dla biblioteki,
- w **rozdziale – obiekty sportowe** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę **37.000,00 zł** przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

W ramach realizacji planu **wydatków bieżących** na 2026 rok dokonano **przeniesienia** środków finansowych pomiędzy działami i rozdziałami klasyfikacji budżetowej.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

- 1) W planie **dochodów majątkowych** w 2026 roku dokonano **zwiększenia** o kwotę **3.348.301,57 zł**, w tym:
 - 170.000,00 zł z tytułu umowy z Województwem Podkarpackim o dotację celową na realizację zadania pod nazwą „Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Smarżowa, dz. ew. 684, 556/2”,
 - 455.600,00 zł z tytułu umowy o dofinansowanie wspólnego przedsięwzięcia z Nadleśnictwem Dębica na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa drogi gminnej nr 106131R na działce nr 465, 468, 433/1, 433/2 w miejscowości Kamienica Górna”,
 - 725.760,91 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 oraz na zakupy inwestycyjne,
 - 40.000,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „Montaż instalacji PV z magazynem energii na budynku użyteczności publicznej w Brzostku”,
 - 1.289.684,33 zł z tytułu wpływu środków z końcowego rozliczenia projektu w ramach Programu „Poprawy czystości zlewni rzeki Wisłoki – Etap V – Gmina Brzostek, Gmina Skołyszyn”,
 - 843,00 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych,
 - 666.413,33 zł z tytułu wpływu środków z końcowego rozliczenia projektu w ramach zadania „Poprawa infrastruktury przedszkolnej w Gminie Brzostek”,
- 2) W planie **wydatków majątkowych** w roku 2026 dokonano **zwiększenia** o kwotę **2.645.974,00 zł**, w tym:

- w **rozdziale – infrastruktura wodociągowa wsi** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **7.380,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. **„Budowa sieci wodociągowej w Brzostku przy ul. Słonecznej i ul Południowej”**,
- w **rozdziale – infrastruktura sanitacyjna wsi** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **7.380,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. **„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Brzostku przy ul. Słonecznej i ul Południowej”**,
- w **rozdziale – drogi publiczne gminne** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **777.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. **„Przebudowa drogi gminnej Nr 106131R na działce nr 465, 468, 433/1, 433/2 w miejscowości Kamienica Górna”**,
- w **rozdziale – drogi wewnętrzne** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **310.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. **„Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Smarżowa, działka ewid. 684, 556/2”**,
- w **rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **150.000,00 zł** z przeznaczeniem na zakup działki zabudowanej w miejscowości Brzostek,
- w **rozdziale – gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **20.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. **Wykonanie instalacji centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej w budynku mieszkalnym w Globikówce**,
- w **rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **15.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. **„Modernizacja klimatyzacji w serwerowni Urzędu Miejskiego”**,
- w **rozdziale – obrona narodowa** – zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **907.694,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w ramach Programu Ochrona Ludności i Obrona Cywilna pn.:
 - **„Budowa budynku magazynowego Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej”** – 30.000,00 zł,
 - **„Opracowanie dokumentacji projektowej kondygnacji podziemnej (-1) budowli ochronnej typu ukrycie w mieście Brzostek”** – 230.000,00 zł,
 - **„Budowa magazynu OLiOC na działce ew. 520/14 w miejscowości Siedliska-Bogusz wraz z niezbędnym wyposażeniem”** – 3.079,60 zł,
 - **„Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Opacionce, gm. Brzostek, na potrzeby magazynu ochrony ludności i obrony cywilnej, dz. nr ewid. 251”** – 50.150,00 zł,
 - **„Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa ze zmianą sposobu użytkowania istniejącego budynku handlowego, gm. Brzostek, na potrzeby magazynu ochrony ludności i obrony cywilnej, dz. nr ewid. 1601/4”** – 64.150,00 zł,
 - **Rozbudowa potencjału logistycznego Gminy Brzostek na potrzeby zadań ochrony ludności i obrony cywilnej poprzez zakup mobilnej stacji uzdatniania wody, zbiornika na paliwo oraz cysterny na wodę pitną** – 530.314,40 zł,
- w **rozdziale – oświata i wychowanie** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **262.020,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych:
 - **„Zakup pieca co dla Szkoły Podstawowej w Grudnej Górnej”** – 20.000,00 zł,
 - **„Zakup pieca konwekcyjno-parowego z wyposażeniem”** – 40.000,00 zł,
 - **„Wykonanie instalacji systemu monitoringu wizyjnego dla Szkoły Podstawowej w Brzostku”** – 9.000,00 zł,
 - **„Odwodnienie budynku szkoły podstawowej w Kamienicy Górnej”** – 20.020,00 zł,
 - **„Utwardzenie terenu na działce ozn. nr 310/1 przy Szkole Podstawowej w Kamienicy Dolnej”** – 58.000,00 zł,
 - **„Wykonanie ogrodzenia panelowego wraz z bramami wjazdowymi i furtkami przy Szkole Podstawowej w Brzostku”** – 35.000,00 zł,
 - **„Budowa ujęcia wód podziemnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na potrzeby Szkoły Podstawowej w Kamienicy Górnej”** – 30.000,00 zł,

🚧 „Modernizacja nawierzchni boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Kamienicy Górnej” – 50.000,00 zł,

- w **rozdziale – przedszkola** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **20.000,00 zł** z przeznaczeniem na „Wymianę kotła gazowego w budynku przedszkola w Brzostku”,
- w **rozdziale – obiekty sportowe** zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **169.500,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Montaż paneli PV z magazynem energii na budynku użyteczności publicznej” – 132.500,00 zł, oraz „Wykonanie nawodnienia boiska sportowego w Brzostku przy ul. Okrągłej wraz z montażem zbiornika” – 37.000,00 zł.

oraz dokonano **zmniejszenia** planu wydatków majątkowych o kwotę **1.047.154,00 zł**, przeznaczonych na realizację zadań inwestycyjnych, w tym:

- w **rozdziale – infrastruktura wodociągowa wsi:**
 - ✓ „Program poprawy czystości zlewni Wisłoki – Etap V – Gmina Brzostek, Gmina Skołyszyn” – 150.000,00 zł,
 - ✓ „Uporządkowanie gospodarki wodnej w Gminie Brzostek – Etap III” – 173.154,00 zł,
- w **rozdziale – drogi wewnętrzne:**
 - ✓ „Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Budowa obwałowania cofkowego na potoku Słony na długości 750 m oraz budowa obwałowania cofkowego na potoku Dębówka na długości 500 m” – 600.000,00 zł,
- w **rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami:**
 - ✓ „Przebudowa, rozbudowa, nadbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku dawnej synagogi wraz z przebudową i budową niezbędnej infrastruktury technicznej w miejscowości Brzostek na działce nr ewid. 795” – 25.000,00 zł,
- w **rozdziale – zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej:**
 - ✓ „Budowa budynku magazynowego Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej” – 49.000,00 zł,
- w **rozdziale – oświata i wychowanie:**
 - ✓ „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Kamienicy Dolnej” – 50.000,00 zł.

W ramach planu **wydatków majątkowych** na 2026 rok dokonano również przeniesień środków między 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	98.263.198,61	+5.347.593,37	103.610.791,98
Dochody bieżące	86.334.797,39	+1.999.291,80	88.334.089,19
Dochody majątkowe	11.928.401,22	+3.348.301,57	15.276.702,79
Wydatki ogółem	103.570.471,17	+2.947.593,37	106.518.064,54
Wydatki bieżące	81.939.422,39	+1.348.773,37	83.288.195,76
Wydatki majątkowe	21.631.048,78	+1.598.820,00	23.229.868,78

Źródło: opracowanie własne

W latach 2027–2035 objętych Wieloletnią Prognozą Finansową nie wprowadzono zmian w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków realizowanych przy udziale środków pochodzących z funduszy, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek w zakresie przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu wprowadzono następujące zmiany:

- Zmniejszono planowane w roku budżetowym przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym o kwotę 2.400.000,00 zł. Przychody budżetu gminy na 2026 r. po zmianach wynoszą **4.507.272,56 zł**. Od 2027 roku nie dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów.
- Zmniejszono planowany w 2026 r. deficyt budżetu gminy do kwoty 2.907.272,56 zł.
- Rozchody ogółem w roku budżetowym 2026 nie uległy zmianie. Natomiast w latach objętych prognozą (2027–2035) dokonano zmniejszenia planowanych rozchodów budżetu oraz spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w następujący sposób:

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1.900.000,00	-100.000,00	1.800.000,00
2028	1.900.000,00	-100.000,00	1.800.000,00
2029	2.600.000,00	-	2.600.000,00
2030	3.100.000,00	-	3.100.000,00
2031	2.500.000,00	-100.000,00	2.400.000,00
2032	1.900.000,00	-100.000,00	1.800.000,00
2033	700.000,00	-700.000,00	0,00
2034	700.000,00	-700.000,00	0,00
2035	600.000,00	-600.000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne

- Po wprowadzonych zmianach, kwota długu na lata 2026 – 2035 przedstawia się następująco:

Rok	Kwota długu przed zmianą	Kwota długu po zmianie
2026	15.900.000,00	13.500.000,00
2027	14.000.000,00	11.700.000,00
2028	12.100.000,00	9.900.000,00
2029	9.500.000,00	7.300.000,00
2030	6.400.000,00	4.200.000,00
2031	3.900.000,00	1.800.000,00
2032	2.000.000,00	-
2033	1.300.000,00	-
2034	600.000,00	-
2035	-	-

Źródło: opracowanie własne

W prognozie budżetu na 2027 rok uwzględniono skutki finansowe wynikające z uchwał Rady Miejskiej w Brzostku w sprawie zaciągnięcia zobowiązań finansowych na realizację zadań inwestycyjnych na poczet budżetu 2027 roku, tj.:

- „Opracowanie dokumentacji projektowej dostosowania kompleksu sportowego do obowiązujących przepisów w szczególności przeciwpożarowych oraz dostosowania podpiwniczenia do wymagań umożliwiających utworzenie miejsca doraźnego schronienia wraz z wykonaniem niezbędnych ekspertyz” w kwocie 153.750,00 zł,
- „Uporządkowanie gospodarki wodnej w gminie Brzostek – Etap III” w kwocie 427.700,00 zł, obejmującego realizację następujących zadań:
 - ✚ Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej w miejscowości Skurowa oraz część miejscowości Przeczycza wraz ze zbiornikami buforowymi” – w kwocie 227.500,00 zł,
 - ✚ Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej w miejscowości Przeczycza” – w kwocie 200.200,00 zł,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej budowy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Brzostek w miejscowościach Nawsie Brzostockie i Wola Brzostocka – Etap I” w kwocie 95.940,00 zł.

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	103 610 791,98	88 334 089,19	29 096 719,00	585 726,00	29 387 311,00	13 984 095,13	15 280 238,06	5 742 011,00	15 276 702,79	418 143,00	14 858 559,79
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	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	106 518 064,54	83 288 195,76	44 107 492,09	0,00	0,00	845 000,00	0,00	0,00	0,00	23 229 868,78	23 229 868,78	1 819 209,87
2027	89 761 007,16	78 325 492,65	45 111 501,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	11 435 514,51	11 435 514,51	0,00
2028	88 520 000,00	79 866 900,00	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	88 151 550,00	81 943 550,00	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	88 520 000,00	81 312 000,00	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	90 592 700,00	83 792 700,00	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	90 778 000,00	82 778 000,00	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	91 010 000,00	82 920 000,00	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	-2 907 272,56	0,00	4 507 272,56	0,00	0,00	705 722,56	705 722,56	3 801 550,00	2 201 550,00
2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	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	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	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

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	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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

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	13 500 000,00	0,00	5 045 893,43	9 553 165,99	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	7 504 827,51	7 504 827,51	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	6 643 100,00	6 643 100,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	6 790 000,00	6 790 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	7 565 850,00	7 565 850,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	4 798 000,00	4 798 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 198 000,00	5 198 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 990 000,00	2 990 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 190 000,00	4 190 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 280 000,00	4 280 000,00	

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	3,29%	8,06%	13,17%	13,99%	TAK	TAK
2027	3,64%	11,37%	12,29%	13,10%	TAK	TAK
2028	3,36%	9,88%	11,84%	12,65%	TAK	TAK
2029	4,14%	9,74%	11,07%	11,89%	TAK	TAK
2030	4,54%	10,50%	9,40%	10,21%	TAK	TAK
2031	3,53%	6,72%	8,61%	9,43%	TAK	TAK
2032	2,66%	7,17%	9,11%	9,93%	TAK	TAK
2033	0,20%	4,13%	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2034	0,13%	5,58%	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2035	0,06%	5,59%	7,67%	7,67%	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	278 783,57	278 783,57	266 397,22	4 190 428,66	4 190 428,66	4 136 358,66	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						
	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
			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	3 298 508,54	3 298 508,54	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										
	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarанcji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	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	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	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.