

Uchwała nr/...../2026
Rady Miejskiej w Brzozowie
z dnia października 2026 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozów na lata 2026-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662 z późn. zm.), art. 226, art. 228 ust. 1, art. 231 ust. 1 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Brzozowie
uchwała co następuje:**

§ 1

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej określającej wykaz przedsięwzięć, wprowadza się następujące zmiany:

1. W związku ze zmianą harmonogramu prac, wprowadza się zmianę w wydatkach inwestycyjnych na zadaniu pn. „Budowa Innowacyjnej Strażnicy OSP w Starej Wsi - Centrum Społecznościowe i Ratownicze”
 - a) zmniejsza się wydatki inwestycyjne w 2026 r. o 164 500,00 zł,
 - b) zwiększa się wydatki inwestycyjne w 2027 r. o 164 500,00 zł
 - c) wprowadza się zmianę w limicie zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia.
2. W związku ze zwiększeniem zakresu prac, wprowadza się zmianę w wydatkach inwestycyjnych na zadaniu pn. „Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu;”
 - a) zwiększa się wydatki inwestycyjne w 2026 r. o 600 000,00 zł,
 - b) wprowadza się zmianę w limicie zobowiązań związanych z realizacją w/w
3. Wprowadza się do realizacji w wydatkach inwestycyjnych Gminy Brzozów w latach 2026-2027 przedsięwzięcie pod nazwą: „Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na ul. Zdrojowej w Brzozowie” – 83 820,00 zł w tym:
 - a) środki finansowe w 2026 r. na w/w zadanie w kwocie 48 820,00 zł
 - b) środki finansowe w 2027 r. na w/w zadanie w kwocie 35 000,00 zł
 - c) wprowadza się zmianę w limicie zobowiązań związanych z realizacją w/w przedsięwzięcia.

§ 2

Na podstawie Zarządzenia Burmistrza Brzozowa nr 254/2026 z dnia 29.09.2026 r., Zarządzenia Burmistrza Brzozowa nr 261/2026 z dnia 30.09.2026 r., Zarządzenia Burmistrza Brzozowa nr 266/A/2026 z dnia 09.10.2026 r oraz Uchwały nr XXXII/.../2026 Rady Miejskiej w Brzozowie z dnia 26.10.2026 r., dokonuje się następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozów określonej w załączniku nr 1 do Uchwały chwały Nr XXIII/288/2025 Rady Miejskiej w Brzozowie z dnia 15 grudnia 2025 r. w sprawie ustalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzozów.

1. Zwiększa się dochody Gminy Brzozów o kwotę 1 576 061,76 zł w tym:
 - zwiększa się dochody bieżące o kwotę 2 130 486,30 zł,
 - zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę 554 424,54 zł
2. Zwiększa się wydatki Gminy Brzozów o kwotę 1 576 061,76 zł w tym:
 - zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 1 629 312,85 zł,
 - zmniejsza się wydatki majątkowe o kwotę 53 251,09 zł.

§ 3

Zwiększa się zakres upoważnienia Burmistrza Brzozowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w 2027 r. o kwotę 199 500,00 zł.

§ 4

Określa się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzozów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026-2039, zgodnie **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 5

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu jak **załącznik nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzozowa.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIV/.../2026
z dnia 2026-10-26

z tego:																
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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				
																1.1
				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)								
Lp	1															
2026	208 998 087,59	182 840 814,05	76 096 044,00	2 128 510,00	43 828 190,00	29 341 579,09	31 446 490,96	12 593 600,00	26 157 273,54	1 878 442,70	24 278 830,84					
2027	193 301 064,00	182 241 064,00	78 378 925,00	2 192 365,00	44 974 137,00	25 277 848,00	31 417 789,00	12 971 408,00	11 060 000,00	1 500 000,00	9 560 000,00					
2028	187 526 056,00	187 526 056,00	80 651 914,00	2 255 944,00	46 278 387,00	26 010 906,00	32 328 905,00	13 347 579,00	0,00	0,00	0,00					
2029	192 776 785,00	192 776 785,00	82 910 168,00	2 319 110,00	47 574 182,00	26 739 211,00	33 234 114,00	13 721 311,00	0,00	0,00	0,00					
2030	197 981 759,00	197 981 759,00	85 148 743,00	2 381 726,00	48 858 685,00	27 461 170,00	34 131 435,00	14 091 786,00	0,00	0,00	0,00					
2031	202 931 303,00	202 931 303,00	87 277 462,00	2 441 269,00	50 080 152,00	28 147 699,00	34 984 721,00	14 444 081,00	0,00	0,00	0,00					
2032	208 004 586,00	208 004 586,00	89 459 399,00	2 502 301,00	51 332 156,00	28 851 391,00	35 859 339,00	14 805 183,00	0,00	0,00	0,00					
2033	213 204 701,00	213 204 701,00	91 695 884,00	2 564 859,00	52 615 460,00	29 572 676,00	36 755 822,00	15 175 313,00	0,00	0,00	0,00					
2034	218 534 818,00	218 534 818,00	93 988 281,00	2 628 980,00	53 930 846,00	30 311 993,00	37 674 718,00	15 554 696,00	0,00	0,00	0,00					
2035	223 998 188,00	223 998 188,00	96 337 988,00	2 694 704,00	55 279 117,00	31 069 793,00	38 616 586,00	15 943 563,00	0,00	0,00	0,00					
2036	229 598 144,00	229 598 144,00	98 746 438,00	2 762 072,00	56 661 095,00	31 846 538,00	39 582 001,00	16 342 152,00	0,00	0,00	0,00					
2037	235 338 097,00	235 338 097,00	101 215 099,00	2 831 124,00	58 077 622,00	32 642 701,00	40 571 551,00	16 750 706,00	0,00	0,00	0,00					
2038	241 221 550,00	241 221 550,00	103 745 476,00	2 901 902,00	59 529 563,00	33 458 769,00	41 585 840,00	17 169 474,00	0,00	0,00	0,00					
2039	247 252 089,00	247 252 089,00	106 339 113,00	2 974 450,00	61 017 802,00	34 295 238,00	42 625 486,00	17 598 711,00	0,00	0,00	0,00					

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 886, 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 z wykonywaniem 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:				
			Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
		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	222 781 913,51	180 285 747,56	99 376 955,74	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	42 496 165,95	42 196 165,95	2 281 019,50	
	2027	193 674 094,00	176 242 869,00	103 346 315,00	0,00	0,00	2 759 223,00	0,00	0,00	0,00	17 431 225,00	17 431 225,00	0,00	
	2028	183 489 116,00	182 392 955,00	107 583 514,00	0,00	0,00	2 763 838,00	0,00	0,00	0,00	1 096 161,00	1 096 161,00	0,00	
	2029	188 719 845,00	188 367 456,00	111 843 821,00	0,00	0,00	2 441 738,00	0,00	0,00	0,00	352 389,00	352 389,00	0,00	
	2030	193 904 819,00	192 882 926,00	115 109 661,00	0,00	0,00	2 139 321,00	0,00	0,00	0,00	1 021 893,00	1 021 893,00	0,00	
	2031	198 614 363,00	197 731 483,00	118 355 753,00	0,00	0,00	1 843 437,00	0,00	0,00	0,00	882 880,00	882 880,00	0,00	
	2032	203 647 646,00	202 632 648,00	121 575 029,00	0,00	0,00	1 579 519,00	0,00	0,00	0,00	1 014 998,00	1 014 998,00	0,00	
	2033	208 007 761,00	207 533 255,00	124 723 822,00	0,00	0,00	1 316 881,00	0,00	0,00	0,00	474 506,00	474 506,00	0,00	
	2034	213 337 878,00	212 540 768,00	127 904 279,00	0,00	0,00	1 064 623,00	0,00	0,00	0,00	797 110,00	797 110,00	0,00	
	2035	218 451 248,00	217 691 529,00	131 114 676,00	0,00	0,00	863 997,00	0,00	0,00	0,00	759 719,00	759 719,00	0,00	
	2036	223 378 144,00	222 884 714,00	134 313 874,00	0,00	0,00	660 745,00	0,00	0,00	0,00	493 430,00	493 430,00	0,00	
	2037	229 118 097,00	228 070 081,00	137 456 819,00	0,00	0,00	451 665,00	0,00	0,00	0,00	1 048 016,00	1 048 016,00	0,00	
	2038	235 001 550,00	233 225 381,00	140 522 106,00	0,00	0,00	245 138,00	0,00	0,00	0,00	1 776 169,00	1 776 169,00	0,00	
	2039	243 552 069,00	238 375 943,00	143 473 070,00	0,00	0,00	71 785,00	0,00	0,00	0,00	5 176 146,00	5 176 146,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				w tym:	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			4.3.1
Lp												
2026	-13 783 825,92	0,00		31 323 825,92	22 492 490,00	4 952 490,00	406 954,38	406 954,38	8 424 381,54			8 424 381,54
2027	-373 030,00	0,00		4 350 000,00	4 350 000,00	373 030,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2028	4 036 940,00	4 036 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2029	4 056 940,00	4 056 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030	4 076 940,00	4 076 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2031	4 316 940,00	4 316 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2032	4 356 940,00	4 356 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2033	5 196 940,00	5 196 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2034	5 196 940,00	5 196 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2035	5 546 940,00	5 546 940,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2036	6 220 000,00	6 220 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2037	6 220 000,00	6 220 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2038	6 220 000,00	6 220 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2039	3 700 000,00	3 700 000,00		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:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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	17 540 000,00	17 540 000,00	13 920 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 976 970,00	3 976 970,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 036 940,00	4 036 940,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 056 940,00	4 056 940,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 076 940,00	4 076 940,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 316 940,00	4 316 940,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 356 940,00	4 356 940,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 196 940,00	5 196 940,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 196 940,00	5 196 940,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 546 940,00	5 546 940,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 220 000,00	6 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 220 000,00	6 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	6 220 000,00	6 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	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:							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:									
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *			
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	13 920 000,00	13 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 772 490,00	0,00	2 555 066,49	11 386 402,41
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	59 145 520,00	0,00	5 998 195,00	5 998 195,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	55 108 580,00	0,00	5 133 101,00	5 133 101,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	51 051 640,00	0,00	4 409 329,00	4 409 329,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	46 974 700,00	0,00	5 098 833,00	5 098 833,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	42 657 760,00	0,00	5 199 820,00	5 199 820,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	38 300 820,00	0,00	5 371 938,00	5 371 938,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	33 103 880,00	0,00	5 671 446,00	5 671 446,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	27 906 940,00	0,00	5 994 050,00	5 994 050,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	22 360 000,00	0,00	6 306 659,00	6 306 659,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	16 140 000,00	0,00	6 713 430,00	6 713 430,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	9 920 000,00	0,00	7 268 016,00	7 268 016,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	7 996 169,00	7 996 169,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 876 146,00	8 876 146,00

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 wykonanie 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	4,44%	3,92%	10,26%	11,11%	TAK	TAK
2027	4,29%	5,58%	9,18%	10,03%	TAK	TAK
2028	4,21%	4,89%	8,05%	8,90%	TAK	TAK
2029	3,91%	4,13%	6,46%	7,31%	TAK	TAK
2030	3,65%	4,24%	5,59%	6,44%	TAK	TAK
2031	3,52%	4,03%	5,22%	6,07%	TAK	TAK
2032	3,31%	3,88%	4,45%	5,30%	TAK	TAK
2033	3,55%	3,81%	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2034	3,33%	3,75%	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2035	3,32%	3,72%	4,10%	4,10%	TAK	TAK
2036	3,48%	3,73%	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2037	3,29%	3,81%	3,88%	3,88%	TAK	TAK
2038	3,11%	3,97%	3,82%	3,82%	TAK	TAK
2039	1,77%	4,20%	3,81%	3,81%	TAK	TAK

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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:	
	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	771 556,90	771 556,90	710 490,56	5 845 376,96	5 845 376,96	5 343 506,27	1 033 049,43	1 033 049,43	717 788,98	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	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										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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	10 401 418,38	10 401 418,38	4 512 327,60	23 186 154,94	946 867,76	22 239 287,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	93 000,00	93 000,00	0,00	12 249 024,00	6 800,00	12 242 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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															
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:				10.8	10.9	10.10	10.11	
							w tym:			10.7.3					
							splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
															w tym:
	</														

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

x - pozycja oznaczona 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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIV/.../2026
z dnia 2026-10-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 202 107,02	23 186 154,94	12 249 024,00	0,00	0,00	6 350 854,78
1.a	- wydatki bieżące				1 970 222,23	946 867,76	6 800,00	0,00	0,00	953 667,76
1.b	- wydatki majątkowe				40 231 884,79	22 239 287,18	12 242 224,00	0,00	0,00	5 397 197,02
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), z tego:				16 728 760,52	10 548 010,44	93 000,00	0,00	0,00	1 652 900,72
1.1.1	- wydatki bieżące				1 947 272,23	940 717,76	0,00	0,00	0,00	940 717,76
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2024	2026	83 271,00	23 370,00	0,00	0,00	0,00	23 370,00
1.1.1.2	Nowa jakość kształcenia w Gminie Brzozów - realizacja kompleksowego programu rozwojowego i objęcie wsparciem kadry pedagogicznej, uczniów oraz rodziców, a także doposażenie pracowni w szkołach	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2024	2026	1 864 001,23	917 347,76	0,00	0,00	0,00	917 347,76
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 781 488,29	9 607 292,68	93 000,00	0,00	0,00	712 182,96
1.1.2.1	Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu - Budowa przedszkola i żłobka	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2023	2027	14 781 488,29	9 607 292,68	93 000,00	0,00	0,00	712 182,96
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				25 473 346,50	12 638 144,50	12 156 024,00	0,00	0,00	4 697 964,06
1.3.1	- wydatki bieżące				22 950,00	6 150,00	6 800,00	-0,00	0,00	12 950,00
1.3.1.1	Program Gmina Przyjazna Seniorom - Ogólnopolska Karta Seniora - Zaspokojenie potrzeb społecznych, kulturalnych i społeczno-rekreacyjnych mieszkańców.	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2024	2027	22 950,00	6 150,00	6 800,00	0,00	0,00	12 950,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 450 396,50	12 631 994,50	12 149 224,00	0,00	0,00	4 685 014,06
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej do terenów inwestycyjnych w Brzozowie - Budowa i modernizacja dróg gminnych	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2025	2027	18 006 770,50	10 254 770,50	7 752 000,00	0,00	0,00	1 534 856,50
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej wraz z budową mostu w miejscowości Grabownica Starzeńska - Budowa i modernizacja dróg gminnych	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2024	2027	3 352 132,00	0,00	3 314 000,00	0,00	0,00	187 302,56
1.3.2.3	Budowa Innowacyjnej Strażnicy OSP w Starej Wsi - Centrum Społecznościowe i Ratownicze - Budowa infrastruktury	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2025	2027	194 500,00	0,00	164 500,00	0,00	0,00	4 465,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji technicznej dla budowy kanalizacji sanitarnej w Przysiętnicy oraz w Brzozowie na ul. Wiosennej i ul. Bohaterów II Wojny Światowej - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2026	2027	490 770,00	196 308,00	294 462,00	0,00	0,00	490 770,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji technicznej dla budowy wodociągu w Przysiętnicy oraz w Brzozowie na ul. Wiosennej i ul. Bohaterów II Wojny Światowej - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BRZÓZOWIE	2026	2027	490 770,00	196 308,00	294 462,00	0,00	0,00	490 770,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa drogi wewnętrznej wraz z obiektem mostowym na dz. Gr. 2264/10, 2258, 2260/1 w m. Brzozów - Budowa i modernizacja dróg	URZĄD MIEJSKI W BRZOSZOWIE	2025	2026	1 510 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00
1.3.2.7	Zespół budynków wielorodzinnych Brzozów 1 - poprawa standardu życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BRZOSZOWIE	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brzozów - Budowa i modernizacja dróg gminnych	URZĄD MIEJSKI W BRZOSZOWIE	2025	2026	710 000,00	477 650,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00
1.3.2.9	"Przebudowa drogi na działce gruntowej nr 2645, 2646, w miejscowości Brzozów (ul. Osiedlowa)" - Budowa i modernizacja dróg	URZĄD MIEJSKI W BRZOSZOWIE	2025	2026	94 784,00	76 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy kolektora doprowadzającego ścieki z obszaru m. Przysietnica i m. Brzozów oraz przebudowy i rozbudowy sieci w m. Humniska celem przekierowania ścieków na teren nowoprojektowanej oczyszczalni ścieków - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BRZOSZOWIE	2026	2027	220 850,00	135 850,00	85 000,00	0,00	0,00	220 850,00
1.3.2.11	Przebudowa ulicy Traugutta i Mostowej w miejscowości Brzozów - Budowa i modernizacja dróg gminnych	URZĄD MIEJSKI W BRZOSZOWIE	2026	2027	96 000,00	67 200,00	28 800,00	0,00	0,00	96 000,00
1.3.2.12	Modernizacja oświetlenia komunalnego na terenie Gminy Brzozów - Obniżenie zużycia energii elektrycznej i kosztów utrzymania gminnej sieci oświetleniowej	URZĄD MIEJSKI W BRZOSZOWIE	2026	2027	200 000,00	19 000,00	181 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.13	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na ul. Zdrojowej w Brzozowie - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W BRZOSZOWIE	2026	2027	83 820,00	48 820,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozów na lata 2026-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 października 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 576 061,76 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 130 486,30 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 554 424,54 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 576 061,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 629 312,85 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 53 251,09 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	207 422 025,83	+1 576 061,76	208 998 087,59
Dochody bieżące	180 710 327,75	+2 130 486,30	182 840 814,05
Dotacje bieżące	27 223 753,13	+2 117 825,96	29 341 579,09
Pozostałe	31 433 830,62	+12 660,34	31 446 490,96
Dochody majątkowe	26 711 698,08	-554 424,54	26 157 273,54
Sprzedaż majątku	1 821 805,50	+56 637,20	1 878 442,70
Wydatki ogółem	221 205 851,75	+1 576 061,76	222 781 913,51
Wydatki bieżące	178 656 434,71	+1 629 312,85	180 285 747,56
Wynagrodzenia i pochodne	99 433 253,14	-56 297,40	99 376 955,74
Pozostałe wydatki bieżące	76 023 181,57	+1 685 610,25	77 708 791,82
Wydatki majątkowe	42 549 417,04	-53 251,09	42 496 165,95

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzozów na lata 2026-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	4,44%	10,26%	TAK	11,11%	TAK
2027	4,29%	9,18%	TAK	10,03%	TAK
2028	4,21%	8,05%	TAK	8,90%	TAK
2029	3,91%	6,46%	TAK	7,31%	TAK

2030	3,65%	5,59%	TAK	6,44%	TAK
2031	3,52%	5,22%	TAK	6,07%	TAK
2032	3,31%	4,45%	TAK	5,30%	TAK
2033	3,55%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2034	3,33%	4,37%	TAK	4,37%	TAK
2035	3,32%	4,10%	TAK	4,10%	TAK
2036	3,48%	3,94%	TAK	3,94%	TAK
2037	3,29%	3,88%	TAK	3,88%	TAK
2038	3,11%	3,82%	TAK	3,82%	TAK
2039	1,77%	3,81%	TAK	3,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brzozów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na ul. Zdrojowej w Brzozowie

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

2. Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu;
3. Budowa Innowacyjnej Strażnicy OSP w Starej Wsi - Centrum Społecznościowe i Ratownicze.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.