



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO

Rzeszów, dnia 8 stycznia 2026 r.

Poz. 80

### UCHWAŁA BUDŻETOWA NA ROK 2026

NR XXIII/ 289 / 2025

Rady Miejskiej w Brzozowie

z dnia 15 grudnia 2025 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 z późn. zm) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.)

#### Rada Miejska uchwala, co następuje

§ 1. Ustala się prognozowane dochody budżetu Gminy Brzozów na rok 2026 według źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w wysokości w łącznej kwocie

**196 540 040,00 zł**

z tego :

- a) bieżące w kwocie 176 933 072,88zł,  
b) majątkowe w kwocie 19 606 967,12 zł,

zgodnie z poniższą tabelą:

Dział	Źródła dochodów	Kwota w zł
<b>600</b>	<b><u>Transport i łączność</u></b>	<b><u>12 259 514,55</u></b>
	<i>Dochody bieżące</i>	<i>124 672,21</i>
	z tego:	
	- Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	19 672,21
	- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości (za zajęcie pasa drogowego)	50 000,00
	- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłaty za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków	55 000,00

	komunikacyjnych) <i>Dochody majątkowe</i>  - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych  - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego  - dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 134 842,34  9 560 000,00  2 488 148 ,34  86 694,00
<b>700</b>	<b><u>Gospodarka mieszkaniowa</u></b> <i>Dochody bieżące</i> z tego: - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - wpływy z różnych opłat (opłaty za co., gaz, wodę, energię) - wpływy z usług (naprawy w lokalach własnościowych) - wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości Gminnych - wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność- - odsetki - wpływy z różnych dochodów (koszty upomnień)	<b><u>3 229 000,00</u></b> 3 229 000,00  1 160 000,00  1 900 000,00 10 000,00 127 000,00  12 000,000 10 000,00 10 000,00
<b>750</b>	<b><u>Administracja publiczna</u></b> <i>Dochody bieżące</i> z tego: - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami - wpływy z usług (m.in. energia, media. co.) - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	<b><u>1 128 083,00</u></b> 1 128 083,00  546 713,00  550 000,00 8 000,00  23 370,00
<b>751</b>	<b><u>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i</u></b>	<b><u>5 427,00</u></b>

	<p><b><u>ochrony prawa oraz sądownictwa</u></b>  <i>Dochody bieżące</i>  z tego:  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami</p>	<p>5 427,00  5 427,00</p>
752	<p><b><u>Obrona narodowa</u></b>  <i>Dochody bieżące</i>  z tego:  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami</p>	<p><b>2 560,00</b>  2 560,00  2 560,00</p>
756	<p><b><u>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</u></b>  <i>Dochody bieżące</i>  z tego:  - wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej  - wpływy z podatku rolnego  - wpływy z podatku leśnego  - wpływy z podatku od nieruchomości  - wpływy z podatku od środków transportowych  - wpływy z podatku od spadków i darowizn  - wpływy z opłaty targowej  - wpływy z opłaty skarbowej  - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych  - wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym  - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych  - udział w podatku dochodowym od osób prawnych  - wpływy z opłaty eksploatacyjnej  - podatek od czynności cywilnoprawnych</p>	<p><b><u>95 209 626,00</u></b>  95 209 626,00  15 000,00  1 289 930,00  150 642,00  12 593 600,00  627 900,00  130 000,00  98 000,00  220 000,00  650 000,00  150 000,00  76 096 044,00  2 128 510,00  260 000,00  800 000,00</p>
758	<p><b><u>Różne rozliczenia</u></b>  <i>Dochody bieżące</i>  z tego:  - subwencja ogólna z budżetu państwa  <i>Dochody majątkowe</i>  z tego:  - dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego  (Krajowy Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności – Maluch+)</p>	<p>45 259 357,44  43 664 211,00  43 664 211,00  1 595 146,44  1 595 146,44</p>

<b>801</b>	<p><b><u>Oświata i wychowanie</u></b>  <i>Dochody bieżące</i>  z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 435 500,00</li> <li>- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 4 000,00</li> <li>- wpływy z usług (odpłatność gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Brzozów) 160 000,00</li> <li>- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (Nowa jakość kształcenia w Gminie Brzozów) 136 222,49</li> </ul> <p><i>Dochody majątkowe</i>  z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego 1 257 051,64</li> <li>- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (w tym 1 800 000,00 zł refundacja wydatków poniesionych w 2025 r.) 4 250 000,00</li> </ul>	<p><b><u>6 242 774,13</u></b>  735 722,49</p> <p>435 500,00  4 000,00</p> <p>160 000,00  136 222,49</p> <p>5 507 051,64</p> <p>1 257 051,64  4 250 000,00</p>
<b>852</b>	<p><b><u>Pomoc społeczna</u></b>  <i>Dochody bieżące</i>  z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wpływy z odpłatności za usługi opiekuńcze 50 000,00</li> <li>- odpłatność za pobyt w Domach Pomocy Społecznej 110 000,00</li> <li>- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami 1 614 495,00</li> <li>- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) 1 379 590,00</li> </ul>	<p><b><u>3 154 085,00</u></b>  3 154 085,00</p> <p>50 000,00  110 000,00  1 614 495,00</p> <p>1 379 590,00</p>
<b>853</b>	<p><b><u>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</u></b>  <i>Dochody bieżące</i>  z tego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wpływy ze sprzedaży wyrobów (prace podopiecznych WTZ) 55 000,00</li> <li>- dotacja z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na bieżącą działalność WTZ 1 794 996,00</li> <li>- dotacja celowa otrzymana ze Starostwa Powiatowego na bieżącą działalność WTZ 199 444,00</li> </ul>	<p><b><u>2 049 440,00</u></b>  2 049 440,00</p> <p>55 000,00  1 794 996,00  199 444,00</p>
<b>855</b>	<p><b><u>Rodzina</u></b>  <i>Dochody bieżące</i>  z tego:</p>	<p><b><u>19 799 110,00</u></b>  19 799 110,00</p>

	- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami - wpływy z opłat za korzystanie ze żłobka - wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18 635 080,0  860 000,00 120 000,00 184 030,00
<b>900</b>	<b><u>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u></b> <i>Dochody bieżące</i> z tego: - dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych  <i>Dochody majątkowe</i> z tego: - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (WFOŚiGW)	<b><u>7 256 136,18</u></b> <i>7 106 136,18</i>  20 000,00 7 086 136,18  <i>150 000,00</i>  150 000,00
<b>921</b>	<b><u>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</u></b> <i>Dochody majątkowe</i> - Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	<b><u>219 926,70</u></b> <i>219 926,70</i> 219 926,70
<b>926</b>	<b><u>Kultura fizyczna</u></b> <i>Dochody bieżące</i> z tego: - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (basen, korty tenisowe, siłownia itp.) - wpływy z usług świadczonych przez MOSIR	<b><u>725 000,00</u></b> <i>725 000,00</i>  25 000,00  700 000,00
	<b><u>Dochody ogółem</u></b>	<b><u>196 540 040,00</u></b>

§ 2. Ustala się wydatki budżetu Gminy Brzozów na rok 2025 w podziale na działy

i rozdziały klasyfikacji budżetowej w wysokości **200 800 040,00 zł**

z tego :

a) bieżące w kwocie 171 211 284,38 zł,

b) majątkowe w kwocie 29 588 755,62 zł

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota zł
<b>010</b>		<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 399 316,00</b>
	01030	<u>Izby rolnicze</u>	25 800,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	25 800,00

		z tego:	
		Wydatki jednostek budżetowych	25 800,00
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	25 800,00
	01043	<u>Infrastruktura wodociągowa wsi</u>	556 308,00
		<i>Wydatki majątkowe</i>	556 308,00
		w tym na:	
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	556 308,00
		w tym:	
		- „Opracowanie dokumentacji technicznej dla budowy wodociągu w Przysietnicy oraz w Brzozowie na ul. Wiosennej i ul. Bohaterów II Wojny Światowej (część od strony miejscowości Przysietnica)”	
		- „Budowa wodociągu w miejscowości Humniska”	
		- „Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Brzozów”	
	01044	<u>Infrastruktura sanitacyjna wsi</u>	817 208,00
		<i>Wydatki majątkowe</i>	817 208,00
		w tym na:	
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	817 208,00
		w tym:	
		- „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”	
		- „Opracowanie dokumentacji technicznej dla budowy kanalizacji sanitarnej w Przysietnicy oraz w Brzozowie na ul. Wiosennej i ul. Bohaterów II Wojny Światowej (część od strony miejscowości Przysietnica)	
		- „Budowa oczyszczalni ścieków dla Aglomeracji Brzozów w m. Grabownica Starzeńska” - Dokumentacja projektowa	
		- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Brzozów	
		„Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Górki”	
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>18 536 815,16</b>
	60004	<u>Lokalny transport zbiorowy</u>	5 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	5 000,00
		w tym na:	
		Wydatki jednostek budżetowych	5 000,00
		w tym na:	
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 000,00
	60013	<u>Drogi publiczne wojewódzkie</u>	3 021 370,42
		<i>Wydatki bieżące</i>	23 451,29
		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 887 relacji Brzozów-Rymanów-Daliowa polegająca na budowie drogi dla pieszych – projekt partnerski”	23 451,29
		<i>Wydatki majątkowe</i>	2 997 919,13
		w tym na:	

	<p>inwestycje i zakupy inwestycyjne</p> <p>w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 887 relacji Brzozów-Rymanów-Daliowa polegająca na budowie drogi dla pieszych – projekt partnerski”</li> </ul>	2 997 919,13
60016	<p><u>Drogi publiczne gminne</u></p> <p><i>Wydatki bieżące</i></p> <p>Wydatki jednostek budżetowych</p> <p>w tym na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynagrodzenia i składki od nich naliczone (umowy zlecenia przeglądy)</li> <li>- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</li> </ul> <p><i>Wydatki majątkowe</i></p> <p>w tym na:</p> <p>wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne</p> <p>w tym m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- „Budowa drogi gminnej do terenów inwestycyjnych w Brzozowie”</li> <li>- „Przebudowa ulicy Starej w Brzozowie”</li> <li>- „Przebudowa ulicy Słonecznej w Brzozowie”</li> <li>- „Przebudowa drogi gminnej wraz z budową mostu w miejscowości Grabownica Starzeńskiej”</li> <li>- „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brzozów”</li> <li>- „Przebudowa drogi gminnej nr 115504R ul. Konopnickiej w Brzozowie”</li> </ul>	<p>13 157 920,50</p> <p>406 500,00</p> <p>406 500,00</p> <p>61 500,00</p> <p>345 000,00</p> <p>12 751 420,50</p> <p>12 751 420,50</p>
60017	<p><u>Drogi wewnętrzne</u></p> <p><i>Wydatki bieżące</i></p> <p>Wydatki jednostek budżetowych</p> <p>w tym na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-wynagrodzenia i składki od nich naliczone (umowy zlecenia przeglądy)</li> <li>-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</li> </ul> <p><i>Wydatki majątkowe</i></p> <p>w tym na:</p> <p>Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne</p> <p>w tym m.in. na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- „Budowa drogi wewnętrznej wraz z obiektem mostowym na dz. Gr. 2264/10, 2258, 2260/1 w m. Brzozów.”</li> <li>- „Przebudowa drogi na działce 3460 w Humniskach”</li> <li>- „Przebudowa dróg na działkach gruntowych nr 1137 i 4508”</li> <li>- „Przebudowa drogi na działce gruntowej nr 241 w miejscowości Zmiennica”</li> <li>- „Przebudowa drogi na Grabiec na działce nr 174 i 181”</li> <li>- „Przebudowa drogi na działce ewidencyjnej nr 3491 w Starej Wsi”</li> <li>- „Przebudowa drogi na działce gruntowej w miejscowości Brzozów (ul. Osiedlowej)”</li> </ul>	<p>2 297 524,24</p> <p>751 500,00</p> <p>751 500,00</p> <p>11 500,00</p> <p>740 000,00</p> <p>1 546 024,24</p> <p>1 546 024,24</p>
60020	<p><u>Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych</u></p>	55 000,00

		<i>Wydatki bieżące</i>	55 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	55 000,00
		w tym na:	
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	55 000,00
<b>700</b>		<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>8 417 571,86</b>
	70001	<u>Zakład gospodarki mieszkaniowej</u>	1 730 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	1 730 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	1 723 000,00
		w tym na:	
		- wynagrodzenia i składki od nich naliczone	1 585 000,00
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	138 000,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 000,00
	70005	<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	4 062 571,86
		<i>Wydatki bieżące</i>	595 497,86
		Wydatki jednostek budżetowych	595 497,86
		w tym na:	
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	595 497,86
		<i>Wydatki majątkowe</i>	3 467 074,00
		Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 467 074,00
	70007	<u>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</u>	2 475 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	2 475 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	2 475 000,00
		w tym na:	
		- wydatki związane z realizacją statutowych zadań	2 475 000,00
	70095	<u>Pozostała działalność</u>	150 000,00
		<i>Wydatki majątkowe</i>	150 000,00
		w tym na:	
		Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne	150 000,00
		w tym m.in. na:	
		- „Zespół budynków wielorodzinnych Brzozów 1”	
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>570 100,00</b>
	71004	<u>Plany zagospodarowania przestrzennego</u>	67 100,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	67 100,00
		Wydatki jednostek budżetowych	67 100,00
		w tym na:	
		- wynagrodzenia i składki od nich naliczone (wykonanie mapek do celów projektowych – umowy zlecenia)	27 100,00
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	40 000,00
	71035	<u>Cmentarze</u>	150 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	150 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	150 000,00
		w tym na:	

		- wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	150 000,00
	71095	<u>Pozostała działalność</u>	353 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	353 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	353 000,00
		w tym na:	
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	333 000,00
		Opracowanie Planu ogólnego Gminy Brzozów	
		- wynagrodzenia i składki od nich naliczone	20 000,00
<b>750</b>		<b><u>Administracja publiczna</u></b>	<b>18 727 847,84</b>
	75011	<u>Urzędy wojewódzkie</u>	547 813,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	547 813,00
		Wydatki jednostek budżetowych	547 813,00
		w tym na:	
		- wynagrodzenia i składki od nich naliczone	546 713,00
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 100,00
	75022	<u>Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</u>	773 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	773 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	15 000,00
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	15 000,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	758 000,00
	75023	<u>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</u>	12 603 684,84
		<i>Wydatki bieżące</i>	12 603 684,84
		Wydatki jednostek budżetowych	12 553 314,84
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	9 788 314,84
		-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	2 765 000,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	27 000,00
		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	23 370,00
		- „Cyberbezpieczny samorząd”	
	75075	<u>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</u>	785 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	785 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	785 000,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	63 000,00
		-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	722 000,00
	75085	<u>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</u>	3 922 250,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	3 922 250,00
		Wydatki jednostek budżetowych	3 905 250,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	3 482 000,00

	75095	-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań Świadczenia na rzecz osób fizycznych <u>Pozostała działalność</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczane -wydatki związane z realizacją ich statut. zadań Dotacja na zadania bieżące	423 250,00 17 000,00 96 100,00 96 100,00 71 100,00  1 000,00 70 100,00 25 000,00
<b>751</b>	75101	<b><u>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</u></b> <u>Urzędy naczelných organów władzy państwowej i ochrony prawa</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczone	<b>5 427,00</b> 5 427,00 5 427,00 5 427,00 5 427,00
<b>752</b>	75212	<b><u>Obrona narodowa</u></b> <u>Pozostałe wydatki obronne</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: - wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	<b>233 760,00</b> 4 500,00 4 500,00 4 500,00 4 500,00
	75224	<u>Kwalifikacja wojskowa.</u> <i>Wydatki bieżące</i> Świadczenia na rzecz osób fizycznych	260,00 260,00 260,00
	75281	<u>Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej</u> <i>Wydatki majątkowe</i> inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym na: - „Budowa schronu podziemnego na działce ewidencyjnej 1511 w miejscowości Brzozów”	229 000,00 229 000,00
<b>754</b>	75412	<b><u>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</u></b> <u>Ochotnicze straże pożarne</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: - wynagrodzenia i składki od nich naliczone -wydatki związane z realizacją ich statut. zadań Świadczenia na rzecz osób fizycznych <i>Wydatki majątkowe</i>	<b>1 075 000,00</b> 1 068 500,00 940 000,00 840 000,00 103 000,00 737 000,00 100 000,00 128 500,00

		inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym na: - „Budowa Innowacyjnej Strażnicy OSP w Starej Wsi - Centrum Społecznościowe i Ratownicze”	128 500,00
	75414	<u>Obrona cywilna</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: - wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	4 500,00 4 500,00 4 500,00 4 500,00
	75421	<u>Zarządzanie kryzysowe</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	2 000,00 2 000,00 2 000,00 2 000,00
<b>757</b>		<b><u>Obsługa długu publicznego</u></b>	<b>3 200 000,00</b>
	75702	<u>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki</u> <i>Wydatki bieżące</i> Obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	3 200 000,00 3 200 000,00 3 200 000,00
<b>758</b>		<b><u>Różne rozliczenia</u></b>	<b>549 000,00</b>
	75818	<u>Rezerwy ogólne i celowe</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	549 000,00 549 000,00 549 000,00 549 000,00
<b>801</b>		<b><u>Oświata i wychowanie</u></b>	<b>86 237 464,64</b>
	80101	<u>Szkoły podstawowe</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczone -wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w tym: Świadczenia na rzecz osób fizycznych w tym: - zasądzone renty- 14 400,00	45 149 772,15 43 670 887,86 42 241 987,86 35 412 900,00 6 829 087,86 1 428 900,00 14 400,00
		<i>Wydatki majątkowe</i> w tym na: inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: - „Poprawa warunków kształcenia w Zespole Szkół Nr 1 w Przysietnicy”.	1 478 884,29 1 478 884,29
	80103	<u>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</u>	2 074 130,00

	<i>Wydatki bieżące</i>	2 074 130,00
	Wydatki jednostek budżetowych	2 002 230,00
	w tym na:	
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	1 892 350,00
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	109 880,00
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	71 900,00
80104	<u>Przedszkola</u>	18 165 700,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	18 165 700,00
	z tego:	
	Dotacje na zadania bieżące	740 000,00
	Wydatki jednostek budżetowych	17 067 700,00
	w tym na:	
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	15 214 800,00
	-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	1 852 900,00
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	358 000,00
80107	<u>Świetlice szkolne</u>	2 012 660,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	2 012 660,00
	z tego:	
	Wydatki jednostek budżetowych	1 945 560,00
	w tym na:	
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczone	1 876 700,00
	- wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	68 860,00
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	67 100,00
80113	<u>Dowożenie uczniów do szkół</u>	488 000,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	488 000,00
	Wydatki jednostek budżetowych	278 000,00
	w tym na:	
	- wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	278 000,00
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	210 000,00
80145	<u>Komisje egzaminacyjne</u>	7 100,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	7 100,00
	Wydatki jednostek budżetowych	7 100,00
	w tym na:	
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	6 600,00
	-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	500,00
80146	<u>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	356 420,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	356 420,00
	Wydatki jednostek budżetowych	356 420,00
	w tym na:	
	-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	356 420,00
80148	<u>Stołówki szkolne i przedszkolne</u>	4 647 800,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	4 647 700,00
	Wydatki jednostek budżetowych	4 600 500,00

		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 360 600,00
		-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	239 900,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	47 300,00
	80149	<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszk., oddziałach przedszk. w szkołach podst. i innych formach wychowania przedszkolnego</u>	2 836 680,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	2 836 680,00
		Wydatki jednostek budżetowych	2 737 680,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	2 436 600,00
		-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	301 080,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	99 000,00
	80150	<u>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	7 801 480,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	7 801 480,00
		Wydatki jednostek budżetowych	7 509 480,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	7 064 800,00
		-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	444 680,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	292 000,00
	80195	<u>Pozostała działalność</u>	2 697 722,49
		<i>Wydatki bieżące</i>	247 722,49
		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3A Nowa jakość kształcenia w Gminie Brzozów	247 722,49
		<i>Wydatki majątkowe</i>	2 450 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 450 000,00
		w tym:	
		- „Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu”.	
<b>851</b>		<b><u>Ochrona zdrowia</u></b>	<b>1 342 820,00</b>
	85153	<u>Zwalczanie narkomanii</u>	15 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	15 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	15 000,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	100,00
		-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	14 900,00
	85154	<u>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</u>	1 325 210,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	1 325 210,00

		z tego:	
		Dotacje na zadania bieżące	35 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	1 287 210,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	979 110,00
		-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	308 100,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000,00
	85158	<u>Izby Wytrzeźwień</u>	2 610,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	2 610,00
		z tego:	
		Dotacje na zadania bieżące	2 610,00
<b>852</b>		<b><u>Pomoc społeczna</u></b>	<b>10 404 285,00</b>
	85202	<u>Domy pomocy społecznej</u>	1 800 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	1 800 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	1 800 000,00
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 800 000,00
	85203	<u>Ośrodki wsparcia</u>	1 511 324,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	1 501 324,00
		Wydatki jednostek budżetowych	1 498 324,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	1 184 770,00
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	313 554,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000,00
		<i>Wydatki majątkowe</i>	10 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	10 000,00
		w tym:	
		- „Dostosowanie budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Brzozowie wraz z otoczeniem do potrzeb osób z niepełnosprawnościami” - dokumentacja	
	85205		42 000,00
		<u>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej</u>	
		<i>Wydatki bieżące</i>	42 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	42 000,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	24 000,00
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	18 000,00
	85213	<u>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</u>	66 680,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	66 680,00

		Wydatki jednostek budżetowych	66 680,00
		w tym na:	
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	66 680,00
85214		<u>Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</u>	642 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	642 000,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	642 000,00
85215		<u>Dodatki mieszkaniowe</u>	110 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	110 000,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	110 000,00
85216		<u>Zasiłki stałe</u>	527 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	527 000,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	527 000,00
85219		<u>Ośrodki Pomocy Społecznej</u>	4 149 969,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	4 149 969,00
		Wydatki jednostek budżetowych	4 109 310,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	3 475 310,00
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	634 000,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	40 659,00
85228		<u>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</u>	1 230 900,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	1 230 900,00
		Wydatki jednostek budżetowych	1 223 900,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	1 046 600,00
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	177 300,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 000,00
85230		<u>Pomoc w zakresie dożywiania</u>	300 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	300 000,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	300 000,00
85295		<u>Pozostała działalność</u>	24 412,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	24 412,00
		Wydatki jednostek budżetowych	24 412,00
		w tym na:	
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	24 412,00
<b>853</b>		<b><u>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</u></b>	<b>2 056 640,00</b>
85311		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	2 049 440,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	2 049 440,00
		Wydatki jednostek budżetowych	1 994 440,00

	85395	<p>w tym na:</p> <p>-wynagrodzenia i składki od nich naliczone</p> <p>-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</p> <p>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</p> <p><u>Pozostała działalność</u></p> <p><i>Wydatki bieżące</i></p> <p>Wydatki jednostek budżetowych</p> <p>w tym na:</p> <p>- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</p> <p>Program Gmina Przyjazna Seniorom - Ogólnopolska Karta Seniora - 6 150,00</p>	<p>1 617 000,00</p> <p>377 440,00</p> <p>55 000,00</p> <p>7 200,00</p> <p>7 200,00</p> <p>7 200,00</p> <p>7 200,00</p>
<b>854</b>	85404	<p><b><u>Edukacyjna opieka wychowawcza</u></b></p> <p><u>Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</u></p> <p><i>Wydatki bieżące</i></p> <p>Wydatki jednostek budżetowych</p> <p>w tym na:</p> <p>-wynagrodzenia i składki od nich naliczone</p> <p>-wydatki związane z realizacją ich statut. Zadań</p> <p>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</p>	<p><b>394 400,00</b></p> <p>344 400,00</p> <p>344 400,00</p> <p>333 900,00</p> <p>305 900,00</p> <p>28 000,00</p> <p>10 500,00</p>
	85415	<p><u>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</u></p> <p><i>Wydatki bieżące</i></p> <p>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</p>	<p>50 000,00</p> <p>50 000,00</p> <p>50 000,00</p>
<b>855</b>	85502	<p><b><u>Rodzina</u></b></p> <p><u>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</u></p> <p><i>Wydatki bieżące</i></p> <p>Wydatki jednostek budżetowych</p> <p>w tym na:</p> <p>-wynagrodzenia i składki od nich naliczone</p> <p>-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań</p> <p>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</p>	<p><b>22 530 556,44</b></p> <p>18 193 000,00</p> <p>18 193 000,00</p> <p>544 100,00</p> <p>497 800,00</p> <p>46 300,00</p> <p>17 648 900,00</p>
	85503	<p><u>Karta Dużej Rodziny</u></p> <p><i>Wydatki bieżące</i></p> <p>Wydatki jednostek budżetowych</p> <p>w tym na:</p> <p>-wynagrodzenia i składki od nich naliczone</p> <p>-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań</p>	<p>560,00</p> <p>560,00</p> <p>560,00</p> <p>488,00</p> <p>72,00</p>

	85504	<u>Wspieranie rodziny</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczone -wydatki związane z realizacją ich statut. zadań Świadczenia na rzecz osób fizycznych	201 600,00 201 600,00 200 400,00 187 200,00 13 200,00 1 200,00
	85508	<u>Rodziny zastępcze</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	250 000,00 250 000,00 250 000,00 250 000,00
	85513	<u>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</u>  <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	441 520,00 441 520,00 441 520,00
	85516	<u>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych W tym na: - wynagrodzenia i składki od nich naliczane - wydatki związane z realizacją ich statut. zadań Dotacje na zadania bieżące Świadczenia na rzecz osób fizycznych <i>Wydatki majątkowe:</i> inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: - „Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu”.	3 443 876,44 1 848 730,00 1 773 980,00 1 476 830,00 297 150,00 60 500,00 14 250,00 1 595 146,44 1 595 146,44
<b>900</b>	<b>90001</b>	<b><u>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</u></b> <u>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: - wydatki związane z realizacją ich statut. Zadań Dotacje na zadania bieżące	<b>13 672 135,04</b> 881 570,00 789 000,00 209 000,00 209 000,00 580 000,00

	<i>Wydatki majątkowe</i>	92 570,00
	inwestycje i zakupy inwestycyjne	92 570,00
	w tym:	
	- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w m, Brzozów na ul. Spacerowej”.	
	- „Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na ul. Zdrojowej w Brzozowie”	
90002	<u>Gospodarka odpadami komunalnymi</u>	7 086 136,18
	<i>Wydatki bieżące</i>	7 086 136,18
	Dotacje na zadania bieżące	2 513 430,00
	Wydatki jednostek budżetowych	4 572 706,18
	w tym na:	
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	390 000,00
	-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 182 706,18
90003	<u>Oczyszczanie miast i wsi</u>	3 135 931,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	3 135 931,00
	Wydatki jednostek budżetowych	3 135 931,00
	w tym na:	
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczone (umowy zlecenia odśnieżanie)	8 100,00
	-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	3 127 831,00
90004	<u>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</u>	85 000,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	85 000,00
	Wydatki jednostek budżetowych	85 000,00
	w tym na:	
	- wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	85 000,00
90005	<u>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</u>	150 000,00
	<i>Wydatki majątkowe</i>	150 000,00
	inwestycje i zakupy inwestycyjne	150 000,00
	w tym:	
	„Ciepłe mieszkanie”	
90008	<u>Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu</u>	15 000,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	15 000,00
	Wydatki jednostek budżetowych	15 000,00
	w tym na:	
	- wydatki związane z realizacją ich statut. Zadań – (zadania związane z przycinką pomników przyrody)	15 000,00
90015	<u>Oświetlenie ulic, placów i dróg</u>	1 518 000,00
	<i>Wydatki bieżące</i>	1 418 000,00
	Wydatki jednostek budżetowych	1 418 000,00
	w tym na:	
	-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	1 418 000,00

		<i>Wydatki majątkowe</i>	100 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	100 000,00
		„Modernizacja oświetlenia komunalnego na terenie Gminy Brzozów”	
90019		<u>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</u>	20 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	20 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	20 000,00
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 000,00
90026		<u>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</u>	50 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	50 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	50 000,00
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 000,00
90095		<u>Pozostała działalność</u>	730 497,86
		<i>Wydatki bieżące</i>	30 497,86
		Wydatki jednostek budżetowych	30 497,86
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	30 497,86
		<i>Wydatki majątkowe</i>	700 000,00
		w tym na:	
		inwestycje i zakupy inwestycyjne	700 000,00
		w tym:	
		- zakup rozdrabniacza do odpadów wielkogabarytowych	
<b>921</b>		<b><u>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</u></b>	<b>4 907 524,56</b>
92105		<u>Pozostałe zadania w zakresie kultury</u>	94 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	94 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	54 000,00
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	54 000,00
		Dotacje na zadania bieżące	40 000,00
92109		<u>Domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby</u>	1 792 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	1 792 000,00
		z tego:	
		Dotacje na zadania bieżące	1 792 000,00
92116		<u>Biblioteki</u>	1 378 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	1 378 000,00
		z tego:	
		Dotacje na zadania bieżące	1 378 000,00
92118		<u>Muzea</u>	1 394 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	1 394 000,00
		z tego:	

		Dotacje na zadania bieżące	1 394 000,00
	92120	<u>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</u> <i>Wydatki bieżące</i> z tego: Wydatki jednostek budżetowych w tym na: - wynagrodzenia i składki od nich naliczane - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań <i>Wydatki majątkowe</i> Inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: - „Rządowy Program Odbudowy Zabytków”	237 126,70 17 200,00 17 200,00 1 200,00 16 000,00 219 926,70 219 926,70
	92195	<u>Pozostała działalność</u> <i>Wydatki majątkowe</i> Inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: - Modernizacja zaplecza kuchennego w świetlicy wiejskiej w miejscowości Górki na działce 3969/2	12 397,86 12 397,86 12 397,86
<b>926</b>		<b><u>Kultura fizyczna</u></b>	<b>6 539 376,46</b>
	92604	<u>Instytucje kultury fizycznej</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczone -wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 913 500,00 5 913 500,00 5 893 500,00 4 064 500,00 1 829 000,00 20 000,00
	92605	<u>Zadania w zakresie kultury fizycznej</u> <i>Wydatki bieżące</i> z tego: Dotacje na zadania bieżące Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	489 500,00 489 500,00 430 000,00 59 500,00 59 500,00
	92695	<u>Pozostała działalność</u> <i>Wydatki majątkowe</i> Inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: „Wykonanie boiska do koszykówki, placu rowerowego oraz strefy relaksu na działce nr 1811 w Grabownicy Starzeńskiej” „Budowa profesjonalnej instalacji do nawadniania murawy” „Modernizacja łazienki w szatni sportowej na stadionie w miejscowości Górki”	136 376,46
		<b>Razem wydatki</b>	<b>200 800 040,00</b>

§ 3. 1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie **4 260 000,00 zł**, który zostanie pokryty przychodami z długoterminowej pożyczki.

2. Ustala się przychody budżetu w kwocie **7 880 000,00 zł**, w tym:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów - § 952 - w kwocie 7 880 000,00 zł

3. Ustala się rozchody budżetu Gminy w kwocie **3 620 000,00 zł**,

w tym:

w tym:

§ 992. – Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – 2 620 000,00 zł

§ 982. – Wykup innych papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł

4. Ustala się limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na: - spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupu innych papierów wartościowych w kwocie **3 620 000,00 zł**

- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **4 260 000,00 zł**

5. Ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego deficytu w kwocie **4 000 000,00 zł**.

§ 4. 1. Ustala się rezerwę ogólną w wysokości **204 000,00 zł**.

2. Ustala się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **345 000,00 zł**.

§ 5. Wyodrębnia się dochody i wydatki budżetu Gminy związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustawy z dnia 26 października

1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi

w wysokości **800 000,00 zł** zgodnie z poniższą tabelą:

#### PLAN DOCHODÓW

Dział	Wyszczególnienie	Kwota dochodów
<b>756</b>	<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>800 000,00</b>
	<u>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</u>	800 000,00
	<i>Dochody bieżące</i>	800 000,00
	-Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	650 000,00
	-Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	150 000,00

#### PLAN WYDATKÓW

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota wydatków
<b>851</b>		<b><u>Ochrona zdrowia</u></b>	<b>800 000,00</b>
	85153	<u>Zwalczanie narkomanii</u>	15 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	15 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	15 000,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	100,00
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 900,00
	85154	<u>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</u>	785 000,00

	<i>Wydatki bieżące</i>	785 000,00
	z tego:	
	Dotacje na zadania bieżące	35 000,00
	Wydatki jednostek budżetowych	747 000,00
	w tym na:	
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	647 000,00
	-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	100 000,00
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000,00

§ 6. Wyodrębnia się dochody i wydatki budżetu Gminy związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym w wysokości 55 000,00 zł zgodnie z poniższą tabelą:

#### PLAN DOCHODÓW

Dział	Wyszczególnienie	Kwota dochodów
<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>55 000,00</b>
	<u>Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych</u>	55 000,00
	<i>Dochody bieżące</i>	55 000,00
	-Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za korzystanie z przystanków komunikacyjnych)	55 000,00

#### PLAN WYDATKÓW

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota wydatków
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>55 000,00</b>
	60020	<u>Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych</u>	55 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	55 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	55 000,00
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	55 000,00

§ 7. Wyodrębnia się dochody i wydatki budżetu Gminy związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych z nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw 14 029 926,70 zł

#### PLAN DOCHODÓW

Dział	Wyszczególnienie	Kwota dochodów
<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>9 560 000,00</b>
	<u>Drogi publiczne gminne</u>	9 560 000,00
	<i>Dochody majątkowe</i>	9 560 000,00

	-Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 560 000,00
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b> <u>Pozostała działalność</u> <i>Dochody majątkowe</i> -Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (w tym 1 800 000,00 refundacja wydatków poniesionych w 2025 r.)	<b>4 250 000,00</b> 4 250 000,00 4 250 000,00 4 250 000,00
<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b> <u>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</u> <i>Dochody majątkowe</i>  - Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	<b>219 926,70</b> 219 926,70 219 926,70  219 926,70

**PLAN WYDATKÓW**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wydatków</b>
<b>600</b>	60016	<b><u>Transport i łączność</u></b> <b><u>Drogi publiczne gminne</u></b> <i>Wydatki majątkowe</i> w tym na:  wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne - „Przebudowa drogi gminnej wraz z budową mostu w miejscowości Grabownica Starzeńska” - „Budowa drogi do terenów inwestycyjnych”	<b>9 560 000,00</b> 9 560 000,00 9 560 000,00  9 560 000,00
<b>801</b>	80195	<b><u>Oświata i wychowanie</u></b> <b><u>Pozostała działalność</u></b> <i>Wydatki majątkowe</i> w tym na: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne - „Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu”	<b>2 450 000,00</b> 2 450 000,00 2 450 000,00  2 450 000,00

921	92120	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>219 926,70</b>
		<u>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</u>	219 926,70
		<i>Wydatki majątkowe</i>	219 926,70
		w tym na:	
		wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne	219 926,70
		- „Opracowanie dokumentacji technicznej zabytkowego budynku w Brzozowie”	
		- „Renowacja ławek w Kościele pw. Wniebowzięcia NMP w Starej Wsi”	

§ 8. Ustala się wydatki budżetu gminy wynikającymi z ustawy z dnia 21 lutego 2014 o funduszu sołeckim w wysokości **495 904,14 zł** zgodnie z poniższą tabelą:

#### PLAN WYDATKÓW

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota wydatków
600	60017	<b>Transport i łączność</b>	<b>309 936,24</b>
		<u>Drogi wewnętrzne</u>	<b>309 936,24</b>
		<i>Wydatki majątkowe</i>	309 936,24
		w tym na:	
		wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne z tego:	309 936,24
		- Przebudowa drogi na działce 3460 w Humniskach (Sołectwo Humniska)	61 980,39
		-Przebudowa drogi na Grabiec na działce nr 174 i 181 (Sołectwo Turze Pole)	61 989,30
		-Przebudowa dróg na działkach gruntowych nr 1137 i 4508 (Sołectwo Humniska -Skrzyżowanie)	61 989,30
		-Przebudowa drogi na działce gruntowej nr 241 w miejscowości Zmiennica (Sołectwo Zmiennica)	61 987,95
		-Przebudowa drogi na działce ewidencyjnej nr 3491 w Starej Wsi (Sołectwo Stara Wieś)	61 989,30
700	70005	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>12 397,86</b>
		<u>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</u>	12 397,86
		<i>Wydatki bieżące</i>	12 397,86
		Wydatki jednostek budżetowych	12 397,86
		w tym na:	
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	12 397,86		
- Uporządkowanie i utwardzenie terenu na działkach nr 2662/2,2661/5 (Sołectwo Górki)			
801	80101	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>12 397,86</b>
		<u>Szkoły podstawowe</u>	12 397,86
		<i>Wydatki bieżące</i>	12 397,86
		Wydatki jednostek budżetowych	12 397,86
		w tym na:	
- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	12 397,86		
- Wyposażenie do szkoły podstawowej w Górkach			

		(Sołectwo Górki)	
<b>900</b>	90095	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b> <u>Pozostała działalność</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na:  - Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - Wyposażenie altany integracyjnej w miejscowości Górki na działce 2665 (Sołectwo Górki)	<b>12 397,86</b> 12 397,86  12 397,86  12 397,86
<b>921</b>	92195	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b> <u>Pozostała działalność</u> <i>Wydatki majątkowe</i> w tym na: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne z tego: - Modernizacja zaplecza kuchennego w świetlicy wiejskiej w miejscowości Górki na działce 3969/2 (Sołectwo Górki)	<b>12 397,86</b> 12 397,86 12 397,86  12 397,86
<b>926</b>	92695	<b>Kultura fizyczna</b> <u>Pozostała działalność</u> <i>Wydatki majątkowe</i> w tym na: wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne z tego: - Wykonanie boiska do koszykówki, placu rowerowego oraz strefy relaksu na działce nr 1811 w Grabownicy Starzeńskiej (Sołectwo Grabownica Starzeńska) - Budowa profesjonalnej instalacji do nawadniania murawy (Sołectwo Przysietnica) - Modernizacja łazienki w szatni sportowej na stadionie w miejscowości Górki (Sołectwo Górki)	<b>136 376,46</b> 136 376,46 136 376,46  136 376,46  61 989,30 61 989,30 12 397,86

§ 9. Wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie w wysokości **20 804 275,00 zł** zgodnie z poniższą tabelą:

#### PLAN DOCHODÓW

<b>Dział</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota dochodów</b>
<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>546 713,00</b>
	<u>Urzędy wojewódzkie</u>	546 713,00
	<i>Dochody bieżące</i>	546 713,00
	- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	546 713,00
<b>751</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy</b>	<b>5 427,00</b>

	<b>państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	
	<u>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</u>	5 427,00
	<i>Dochody bieżące</i>	5 427,00
	- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	5 427,00
<b>752</b>	<b>Obrona narodowa</b>	<b>2 560,00</b>
	<u>Pozostałe wydatki obronne</u>	2 400,00
	<i>Dochody bieżące</i>	2 400,00
	- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	2 400,00
	<u>Kwalifikacja wojskowa</u>	160,00
	<i>Dochody bieżące</i>	160,00
	- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	160,00
<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 614 495,00</b>
	<u>Ośrodki wsparcia</u>	1 501 324,00
	<i>Dochody bieżące</i>	1 501 324,00
	- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	1 501 324,00
	<u>Ośrodki pomocy społecznej</u>	13 659,00
	<i>Dochody bieżące</i>	13 659,00
	- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Gminie	13 659,00
	<u>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</u>	95 100,00
	<i>Dochody bieżące</i>	95 100,00
	- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	95 100,00

	Pozostała działalność <i>Dochody bieżące</i> - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie (związkom gmin) ustawami	4 412,00 4 412,00 4 412,00
<b>855</b>	<b>Rodzina</b>	<b>18 635 080,00</b>
	<u>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</u> <i>Dochody bieżące</i> - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Gminie	18 193 000,00  18 193 000,00 18 193 000,00
	<u>Karta Dużej Rodziny</u> <i>Dochody bieżące</i> - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Gminie	560,00 560,00 560,00
	<u>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</u> <i>Dochody bieżące</i> - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami Gminie	441 520,00  441 520,00 441 520,00
	<b>Razem:</b>	<b>20 804 275,00</b>

## PLAN WYDATKÓW

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota wydatków
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>546 713,00</b>
	75011	<u>Urzędy wojewódzkie</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczone	546 713,00 546 713,00 546 713,00  546 713,00

<b>751</b>	75101	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b> <u>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczone	<b>5 427,00</b> 5 427,00 5 427,00 5 427,00 5 427,00
<b>752</b>	75212	<b>Obrona narodowa</b> <u>Pozostałe wydatki obronne</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na:	<b>2 560,00</b> 2 400,00 2 400,00 2 400,00
	75224	-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań <u>Kwalifikacja wojskowa</u> <i>Wydatki bieżące</i> Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 400,00 160,00 160,00 160,00
<b>852</b>	85203	<b>Pomoc społeczna</b> <u>Ośrodki wsparcia</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczone -wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań Świadczenia na rzecz osób fizycznych	<b>1 614 495,00</b> 1 501 324,00 1 501 324,00 1 498 324,00 1 184 770,00 313 554,00 3 000,00
	85219	<u>Ośrodki pomocy społecznej</u> <i>Wydatki bieżące</i> Świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 659,00 13 659,00 13 659,00
	85228	<u>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wynagrodzenia i składki od nich naliczone -wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	95 100,00 95 100,00 95 100,00 92 600,00 2 500,00
	85295	<u>Pozostała działalność</u> <i>Wydatki bieżące</i> Wydatki jednostek budżetowych w tym na: -wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 412,00 4 412,00 4 412,00 4 412,00
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>18 635 080,00</b>
	85502	<u>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</u>	18 193 000,00

		<i>Wydatki bieżące</i>	18 193 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	544 100,00
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	497 800,00
		-wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	46 300,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	17 648 900,00
	85503	<u>Karta Dużej Rodziny</u>	560,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	560,00
		Wydatki jednostek budżetowych	560,00
		w tym na:	
		- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	488,00
		- wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	72,00
	85513	<u>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</u>	441 520,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	441 520,00
		Wydatki jednostek budżetowych	441 520,00
		w tym na:	
		-Wydatki związane z realizacją ich statut. zadań	441 520,00
		<b>RAZEM</b>	<b>20 804 275,00</b>

§ 10. Wyodrębnia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości **286 138,00 zł** zgodnie z poniższą tabelą:

#### PLAN DOCHODÓW

Dział	Źródła dochodów	Plan dochodów
<b>600</b>	<b><u>Transport i łączność</u></b>	<b>86 694,00</b>
	<i>Dochody majątkowe</i>	86 694,00
	z tego:	
	- dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	86 694,00
<b>853</b>	<b><u>Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej</u></b>	<b>199 444,00</b>
	<i>Dochody bieżące</i>	199 444,00
	z tego:	
	-dotacja celowa otrzymana z Starostwa Powiatowego na bieżącą działalność WTZ	199 444,00

#### PLAN WYDATKÓW

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków
<b>600</b>		<b><u>Transport i łączność</u></b>	<b>86 694,00</b>
	60013	<u>Drogi publiczne wojewódzkie</u>	86 694,00
		<i>Wydatki majątkowe</i>	86 694,00

853	85311	Wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 887 relacji Brzozów-Rymanów-Daliowa polegająca na budowie drogi dla pieszych – projekt partnerski”	
		<b>Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej</b>	<b>199 444,00</b>
		<u>Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych</u>	199 444,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	199 444,00
		Wydatki jednostek budżetowych	194 444,00
		w tym na:	
-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	161 700,00		
-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	32 744,00		
	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 000,00	

§ 11. Ustala się dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 12. Ustala się plan dochodów rachunku dochodów jednostek oświatowych oraz wydatków nimi finansowanych z art. 223 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 13. Wyodrębnia się dochody i wydatki budżetu Gminy związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska w wysokości **20 000,00 zł**

zgodnie z poniższą tabelą:

#### PLAN DOCHODÓW

Dział	Źródła dochodów	Plan dochodów
900	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>20 000,00</b>
	<u>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</u>	20 000,00
	<i>Dochody bieżące</i>	20 000,00
	z tego:	
	-dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20 000,00
	<b>OGÓLEM</b>	<b>20 000,00</b>

#### PLAN WYDATKÓW

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków
900	90019	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>20 000,00</b>
		<u>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</u>	20 000,00
		<i>Wydatki bieżące</i>	20 000,00
		Wydatki jednostek budżetowych	20 000,00
		w tym na:	
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 000,00
		<b>OGÓLEM</b>	<b>20 000,00</b>

§ 14. Wyodrębnia się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki związane z kosztami funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie gminy stosownie do postanowień znowelizowanej ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu porządku i czystości w gminach (Dz. U. z 2024 r. poz.399) w wysokości **7 086 136,18 zł** zgodnie z poniższą tabelą:

#### PLAN DOCHODÓW

Dział	Źródła dochodów	Plan dochodów
<b>900</b>	<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>7 086 136,18</b>
	<u>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</u>	7 086 136,18
	<i>Dochody bieżące</i>	7 086 136,18
	z tego:	
	-dochody z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych	7 086 136,18
	<b>OGÓLEM</b>	<b>7 086 136,18</b>

#### PLAN WYDATKÓW

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiskowa</b>	<b>7 086 136,18</b>
	90002	<u>Gospodarka odpadami</u>	7 086 136,18
		<i>Wydatki bieżące</i>	7 086 136,18
		Dotacje na zadania bieżące	2 513 430,00
		Wydatki jednostek budżetowych	4 572 706,18
		w tym na:	
		-wynagrodzenia i składki od nich naliczone	390 000,00
		-wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 182 706,18
		<b>OGÓLEM</b>	<b>7 086 136,18</b>

§ 15. Upoważnia się Burmistrza Brzozowa do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 4 000 000,00 zł

2. Udzielania poręczeń i gwarancji w roku budżetowym do kwoty 4 000 000,00 zł

3. Udzielania z budżetu gminy pożyczek w ciągu roku do kwoty 2 000 000,00 zł

4. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

5. Dokonywania zmian w budżecie w ramach działów polegających na:

a) przeniesieniu w ramach rozdziałów oraz między rozdziałami planu wydatków przeznaczonych na uposażenia i wynagrodzenia wynikających ze stosunku pracy na wszystkie wydatki bieżące,

b) przeniesieniu w ramach rozdziałów oraz między rozdziałami planu wydatków bieżących na wydatki przeznaczone na uposażenia i wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy,

c) przeniesieniu w ramach rozdziałów oraz między rozdziałami planu wydatków bieżących na majątkowe, oraz wydatków majątkowych na bieżące,

d) przeniesieniu planu wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu oraz między rozdziałami.

6. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 16. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzozowa.

§ 17. Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Komisji Rewizyjnej i Komisji Rozwoju Gospodarczego, Budżetu i Finansów.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

Przewodnicząca Rady Miejskiej w Brzozowie

**Dorota Kamińska**

**Załącznik Nr 1**

do Uchwały Budżetowej 2026

Nr XXIII/289/2025

Rady Miejskiej w Brzozowie

z dnia 15.12.2025 r.

**DOTACJE UDZIELONE W 2026 ROKU Z BUDŻETU  
 PODMIOTOM NALEŻĄCYM  
 I NIE NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Dział	Roz - dział	Nazwa jednostki	Cel dotacji	Rodzaj i kwota dotacji (w zł)		
				podmiotowej	przedmio- towej	celowej
<b>Jednostki sektora finansów publicznych</b>				<b>4 564 000,00</b>	<b>-</b>	<b>3 902 937,35</b>
600	60013	Gmina Haczów	Realizacja inwestycji Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 887 relacji Brzozów- Rymanów-Daliowa polegająca na budowie drogi dla pieszych – projekt partnerski”			1 261 006,62
600	60013	Województwo Podkarpackie	Realizacja inwestycji Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 887 relacji Brzozów- Rymanów-Daliowa polegająca na budowie drogi dla pieszych – projekt partnerski”			52 964,03
851	85158	Gmina Miasto Rzeszów	Prowadzenie Izby Wytrzeźwień w Rzeszowie			2 610,00
900	90002	Gmina Miasta Krosna	Utrzymanie czystości i porządku w gminie	-	-	2 513 430,00
921	92109	Brzozowski Dom Kultury	Dofinansowanie bieżącej działalności	1 792 000,00	-	-
921	92116	Miejska Biblioteka Publiczna	Dofinansowanie bieżącej działalności	1 378 000,00	-	-
921	92118	Muzeum Regionalne	Dofinansowanie bieżącej działalności	1 394 000,00	-	-
921	92120	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	Realizacja inwestycji w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków			72 926,70
<b>Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych</b>				<b>740 000,00</b>	<b>580 000,00</b>	<b>862 500,00</b>
801	80104	Przedszkola niepubliczne	Zaspokojenie zbiorowych potrzeb	740 000,00	-	-

		prowadzone przez siostry służebniczki NMP	wspólnoty w zakresie oświaty			
851	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	Przeciwdziałanie patologiom społecznym - zadanie pn. „Zwiększanie dostępności pomocy terapeutycznej i psychologicznej dla osób uzależnionych i ich rodzin” w trybie ustawy o zdrowiu publicznym	-	-	35 000,00
855	85516	Towarzystwo Przyjaciół Dzieci w Krośnie	Opieka nad dziećmi do lat 3 w trybie uchwały z dn. 25 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej dla podmiotów zatrudniających dziennych opiekunów oraz dziennych opiekunów prowadzących działalność na własny rachunek			60 500,00
900	90001	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	Dopłata do 1m3 odprowadzanych ścieków dla wybranych taryfowych grup odbiorców usług wodociągowo-kanalizacyjnych		580 000,00	
900	90005	Wspólnota Mieszkańców przy ul. Mickiewicza 3 Brzozów	Dotacja celowa w ramach projektu Ciepłe Mieszkanie			150 000,00

921	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury – zadania związane z kultywowaniem regionalnej tradycji i obrzędów oraz integracje osób niepełnosprawnych	Postępowanie konkursowe – zgodnie z ust. o działalności pożytku publicznego			40 000,00
921	92120	Towarzystwo Jezusowe Dom Zakonny Stara Wieś	Realizacja inwestycji ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków			147 000,00
926	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	Finansowanie zadań własnych Gminy określonych w uchwale Nr XL/369/2021 Rady Miejskiej w Brzozowie z dnia 30 lipca 2021 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Brzozów w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu	-	-	430 000,00
<b>Ogółem</b>				<b>5 304 000,00</b>	<b>580 000,00</b>	<b>4 765 437,35</b>

**Załącznik Nr 2**

do Uchwały Budżetowej 2026

Nr XXIII/289/2025

Rady Miejskiej w Brzozowie

z dnia 15.12.2025 r.

**PLAN DOCHODÓW RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH I WYDATKÓW  
NIMI FINANSOWANYCH z art. 223 ustawy W 2026 R.**

<b>Jednostka organizacyjna</b>	<b>Dział</b>	<b>Rozdz.</b>	<b>Plan dochodów</b>	<b>Plan wydatków</b>
Przedszkole Nr 1 w Brzozowie	801	80104	500,00	500,00
		80148	379 500,00	379 500,00
Przedszkole Nr 2 w Brzozowie	801	80104	500,00	500,00
		80148	372 000,00	372 000,00
Przedszkole Nr 2 w Humniskach	801	80104	500,00	500,00
		80148	136 000,00	136 000,00
Przedszkole w Starej Wsi	801	80104	500,00	500,00
		80148	624 000,00	624 000,00
Przedszkole w Grabownicy Starz.	801	80104	500,00	500,00
		80148	138 000,00	138 000,00
ZS Nr 1 w Przysietnicy	801	80104	500,00	500,00
		80148	662 000,00	662 000,00
SP Nr 2 w Przysietnicy	801	80101	94 000,00	94 000,00
		80103	500,00	500,00
SP w Zmiennicy	801	80101	90 000,00	90 000,00
		80103	500,00	500,00
SP Nr 1 w Brzozowie	801	80103	500,00	500,00
		80148	989 000,00	989 000,00
SP w Grabownicy Starz.	801	80103	500,00	500,00
		80148	325 000,00	325 000,00
ZSP w Humniskach	801	80104	500,00	500,00

		80148	503 000,00	503 000,00
SP w Starej Wieś	801	80101	237 000,00	237 000,00
SP Nr 2 w Humniskach	801	80101	84 000,00	84 000,00
SP w Górkach	801	80101	77 000,00	77 000,00
		80103	7 000,00	7 000,00
SP w Turzynie Polu	801	80101	56 000,00	56 000,00
		80103	8 500,00	8 500,00
<b>Ogółem</b>			<b>4 787 500,00</b>	<b>4 787 500,00</b>

## UZASADNIENIE

### do projektu budżetu na 2026 rok

Budżet jest prawnym i finansowym planem działania organów gminy. Jest to najważniejszy akt prawa lokalnego, zasadnicze i najistotniejsze narzędzie zarządzania gminą. Budżet to roczny plan finansowy, obejmujący dochody i wydatki z podziałem na zadania własne i zlecone, na podstawie którego jednostka samorządu terytorialnego prowadzi w sposób jawny, samodzielny swoją gospodarkę finansową. W budżecie wyodrębniona jest część bieżąca i majątkowa.

Projekt budżetu Gminy Brzozów opracowano w oparciu o stan prawny wynikający z następujących ustaw:

- a) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530),
- b) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465),
- c) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r., poz. 1572), która w szczególności określa:
  - źródła dochodów,
  - zasady ustalania subwencji,
  - zasady i tryb przekazywania subwencji ogólnych,
  - zasady i tryb udzielania dotacji.

Dochodami budżetu są środki pieniężne pobierane i otrzymywane bezzwrotnie od podmiotów gospodarczych, osób fizycznych i z budżetu państwa.

Dochody można klasyfikować wg różnych kryteriów. Podstawą klasyfikacji dochodów jest rozporządzenie Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513).

Dochody budżetu gminy pochodzą z pięciu podstawowych źródeł, a mianowicie:

#### **I. Dochody własne**

1. Wpływy z podatków ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw.

Do tej grupy zaliczamy :

- podatek rolny,
- podatek od nieruchomości,

- podatek od środków transportowych od osób prawnych i od osób fizycznych,
- podatek w formie karty podatkowej pobierany od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą,
- podatek leśny,
- podatek od spadków i darowizn.

## 2. Wpływy z opłat

- skarbowej,
- targowej,
- od czynności cywilno-prawnych,
- za odbiór odpadów komunalnych,
- innych pobieranych na podstawie odrębnych przepisów.

## 3. Dochody z majątku gminy

- dochody ze sprzedaży składników majątkowych,
- 5 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy.

## II. Wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych,

## III. Subwencja ogólna.

## IV. Dotacje z funduszy celowych na finansowanie inwestycji.

## V. Dotacje celowe z budżetu państwa

Projekt budżetu na 2026 r. skonstruowano przy założeniu, iż roczny plan finansowy powinien zapewnić nie tylko realizację podstawowych zadań gminy, ale w sposób optymalny ma zabezpieczyć realizację wszystkich niezbędnych potrzeb mieszkańców głównie z zakresu oświaty, opieki społecznej, ochrony zdrowia, edukacyjnej opieki wychowawczej, kultury, kultury fizycznej oraz bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, zaopatrzenia w energię elektryczną, gaz i wodę oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska. W projekcie budżetu ujęto również wydatki związane z funkcjonowaniem organu stanowiącego gminy oraz Urzędu Miejskiego.

Prace nad przygotowaniem budżetu na rok 2026 rozpoczęto w miesiącu wrześniu informując jednostki organizacyjne gminy o konieczności opracowania propozycji swych wydatków. Materiały te zostały przygotowane i przekazane Skarbnikowi Gminy celem opracowania zbiorczego zestawienia dochodów i wydatków.

Burmistrz Brzozowa wraz ze służbami finansowymi Urzędu Miejskiego przygotował projekt budżetu na podstawie skalkulowanych dochodów własnych, dotacji celowych, środków finansowych z budżetu UE i subwencji z budżetu państwa oraz zebranych materiałów planistycznych określając dochody i wydatki na 2026 rok.

### **CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2026 ROK**

Dochody Gminy Brzozów na 2026 r. zostały określone na podstawie przybliżonej realizacji w roku 2025. Do obliczeń wzięto wykonanie za 10 miesięcy oraz przewidywane wykonanie za 12 miesięcy roku 2025.

W projekcie dochodów budżetu Gminy Brzozów na rok 2025 zasadnicze znaczenie mają udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i od osób fizycznych - stanowią 38,48 % ogółu dochodów gminy.

Drugim znaczącym źródłem dochodów są dochody własne, a wśród nich:

- podatek od nieruchomości który stanowi 6,41% ogółu dochodów,
- podatek rolny który stanowi 0,66 % ogółu dochodów,
- podatek od środków transportowych 0,32 % ogółu dochodów,
- podatek od czynności cywilnoprawnych 0,41 % ogółu dochodów,

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych oszacowano na poziomie przewidywanego wykonania roku 2025 oraz informacji z Referatu Podatków dotyczącej bazy podatników.

Wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano uwzględniając stawki przyjęte uchwałą Nr VIII/102/2024/2024 Rady Miejskiej w Brzozowie z dnia 29 października 2024 r.

Przy szacowaniu dochodów w podatku rolnym przyjęto cenę skupu żyta w kwocie 66,42 zł ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026.

Planując wpływy z podatku leśnego przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna w kwocie 281,37 zł za 1 m<sup>3</sup> ogłoszoną 17 października 2025 r.

Dochody z mienia gminy obliczono na podstawie planów sprzedaży mienia gminy oraz zawartych umów tytułem dzierżawy, opłat czynszowych i ratalnych sprzedaży nieruchomości.

Wysokość subwencji ogólnej ustalono na podstawie załącznika do pisma **Ministra Finansów Nr ST3.4750.26.20254 z dnia 14 października 2025 r.**

Wielkość dotacji celowych na 2026 r. otrzymywanych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej zleconych gminom określono zgodnie ze wstępną informacją Wojewody otrzymaną z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie pismem F-I.3110.19.2025 z dnia 24 października 2025 r.

Wysokość planowanych dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego ustalono na podstawie informacji otrzymanej od Ministra Finansów. Dochody z tego tytułu zostały obliczone jako procent od dochodów podatników z terenu gminy. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatki PIT zamieszkałych na obszarze gminy. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT.

Przy przyjęciu wyżej opisanych założeń **przewidywany poziom dochodów w 2026 roku osiągnie prognozowaną wysokość 196 540 040,00 zł.**

## **CHARAKTERYSTYKA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2026 ROK**

Opracowując projekt budżetu na 2026 r. przeprowadzono analizę materiałów planistycznych dostarczonych przez rady sołeckie, jednostki organizacyjne Gminy oraz wydziały Urzędu Miejskiego.

Planowane wydatki w projekcie budżetu są określone w sposób przybliżony. Zapotrzebowanie na wszystkie wydatki przygotowane przez służby urzędu są wyższe, ale ograniczone możliwości w dochodach gminy ściśle wyznaczyły ich poziom.

Z tych też powodów przy konstruowaniu budżetu zastosowano następujące zasady:

1. W pierwszej kolejności ustalono wydatki bieżące, które zapewniają prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy i zadań komunalnych.

Do tych wydatków zalicza się wydatki na utrzymanie jednostek budżetowych w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od nich (ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych)
  - wydatki rzeczowe tj. zakupy materiałów, pomocy naukowych, wyposażenia, środków czystości itp.,
  - wydatki na usługi materialne i niematerialne takie jak: opłata za media (energia, co), za usługi telekomunikacyjne, konserwację sprzętu,
  - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
2. W następnym etapie dokonano analizy zadań inwestycyjnych. Przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne będące w trakcie realizacji oraz nowe na które gmina otrzyma dofinansowanie ze środków funduszy unijnych oraz krajowych. Remonty ograniczono do niezbędnych.
  3. W 2026 roku zaplanowano wydatki majątkowe i bieżące budżetu Gminy wynikające z ustawy z dnia 21 lutego 2014 r o funduszu sołeckim. .

Opracowując projekt budżetu kierowano się wieloma zasadami wynikającymi nie tylko z ustawy o finansach publicznych, lecz również z innych aktów normatywnych.

W tak opracowanym projekcie dominują wydatki bieżące, niezbędne na zaspokojenie podstawowych potrzeb związanych z funkcjonowaniem Gminy. Wydatki inwestycyjne kształtują się na poziomie 14,73 % ogólnej kwoty wydatków.

**Ogółem planowane wydatki na 2026 rok wynoszą 200 800 040,00 zł**

W proponowanej do dyspozycji ogólnej kwocie wydatków przewidziano rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nie niższej niż 0,1 % planowanych wydatków budżetowych gminy tj. **204 000,00 zł**. Stanowi ona zabezpieczenie środków na zdarzenia losowe, nieprzewidziane w trakcie opracowywania projektu budżetu i jego realizacji w całym roku. Zaplanowano również rezerwę na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **345 000,00 zł**.

Różnica między dochodami i wydatkami stanowi deficyt budżetu, który zostanie pokryty przychodami z długoterminowej pożyczki.

Budżet w wersji zaproponowanej zawiera realizację zadań bieżących i majątkowych zarówno rozpoczętych wcześniej jak i nowych planowanych do realizacji w 2026 r.

W poszczególnych dziedzinach życia społeczno-gospodarczego plan wydatków przedstawia się następująco:

#### **Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo**

- planuje się wpłatę na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.
- Wydatki majątkowe
  - Infrastruktura wodociągowa wsi
    - w tym:
      - „Opracowanie dokumentacji technicznej dla budowy wodociągu w Przysietnicy oraz w Brzozowie na ul. Wiosennej i ul. Bohaterów II Wojny Światowej (część od strony miejscowości Przysietnica)” – 196 308,00 zł
      - „Budowa wodociągu w miejscowości Humniska” – 160 000,00 zł
      - „Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Brzozów” – 200 000,00 zł
    - Infrastruktura sanitacyjna wsi
      - w tym:
        - „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” – 239 850,00 zł

- „Opracowanie dokumentacji technicznej dla budowy kanalizacji sanitarnej w Przysietnicy oraz w Brzozowie na ul. Wiosennej i ul. Bohaterów II Wojny Światowej (część od strony miejscowości Przysietnica) – 196 308,00 zł
- „Budowa oczyszczalni ścieków dla Aglomeracji Brzozów w m. Grabownica Starzeńska” - Dokumentacja projektowa 166 050,00 zł
- „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Brzozów” – 200 000,00 zł
- „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Górki” – 15 000,00 zł

## **Dział 600 Transport i łączność**

➤ bieżące utrzymanie dróg dojazdowych, chodników, ulic, remonty dróg, ulic, chodników i placów, remonty przystanków komunikacyjnych, okresowy przegląd dróg gminnych i wewnętrznych – umowy zlecenia.

➤ wydatki majątkowe:

- drogi publiczne wojewódzkie

w tym m.in.:

„Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 887 relacji Brzozów-Rymanów-Daliowa polegająca na budowie drogi dla pieszych – projekt partnerski – 2 997 919,13 zł

- przebudowa oraz rozbudowa dróg gminnych

w tym m.in.:

- „Budowa drogi gminnej do terenów inwestycyjnych w Brzozowie” – 8 924 770,50 zł

- „Przebudowa drogi gminnej wraz z budową mostu w miejscowości Grabownica Starzeńskiej” – 3 314 000,00 zł. Zadanie realizowane jest w formie zaprojektuj i wybuduj w oparciu o załącznik jakim jest Program Funkcjonalno-Użytkowy. Wyżej wymienione PFU pkt 3.1 stanowi, że Inwestycja będzie realizowana na podstawie Ustawy z 10 kwietnia 2003 r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych. Zgodnie z art. 11a ust. 3 w/w Ustawy, decyzję o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej wydaje się w terminie 90 dni od dnia złożenia wniosku. Starosta poinformuje właścicieli lub użytkowników wieczystych nieruchomości objętych wnioskiem o wszczęciu postępowania związanego z wydaniem decyzji ZRID. W momencie projektowania budżetu na rok 2026, nie została jeszcze wydana decyzja.

- „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brzozów” – 67 650,00 zł

- „Przebudowa ulicy Starej w Brzozowie” – 160 000,00 zł

- „Przebudowa ulicy Słonecznej w Brzozowie” – 160 000,00 zł

- „Przebudowa drogi gminnej nr 115504R ul. Konopnickiej w Brzozowie” – 125 000,00 zł
- przebudowa oraz rozbudowa dróg wewnętrznych  
w tym m.in.:
  - „Budowa drogi wewnętrznej wraz z obiektem mostowym na dz. Gr. 2264/10, 2258, 2260/1 w m. Brzozów.” – 1 160 000,00 zł
  - „Przebudowa drogi na działce 3460 w Humniskach” – 61 980,39 zł
  - „Przebudowa dróg na działkach gruntowych nr 1137 i 4508” (Humniska Skrzyżowanie) – 61 989,30 zł
  - „Przebudowa drogi na działce gruntowej nr 241 w miejscowości Zmiennica” – 61 987,95 zł
  - „Przebudowa drogi na Grabiec na działce nr 174 i 181” (Turze Pole) – 61 989,30 zł
  - „Przebudowa drogi na działce ewidencyjnej nr 3491 w Starej Wsi” – 61 989,30 zł
  - „Przebudowa drogi na działce gruntowej w miejscowości Brzozów (ul. Osiedlowej)” – 76 088,00 zł

#### **Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa**

- wydatki na bieżącą działalność Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej,
- wydatki bieżące związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami,
- gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy
- zakup działek (w tym dla inwestycji ZRID)
- „Zespół budynków wielorodzinnych Brzozów 1” dokumentacja projektowa – 150 000,00 zł

#### **Dział 710 Działalność usługowa**

- plany zagospodarowania przestrzennego – umowa zlecenia z wykonawcą planów
- opracowanie Planu Ogólnego Gminy,
- wykonanie mapek do celów projektowych – umowy zlecenia
- wydatki na wypisy z rejestru gruntów, podział działek,
- wydatki związane z utrzymaniem cmentarza komunalnego,

#### **Dział 750 Administracja publiczna**

- utrzymanie pracowników na zadaniach zleconych gminie (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, fundusz świadczeń socjalnych,

- wypłata diet dla radnych oraz diet dla przewodniczącego rady,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników Urzędu Miejskiego,
- delegacje i szkolenia pracowników,
- zakup materiałów biurowych, paliwa do samochodów, utrzymanie centralnego ogrzewania, środków czystości, zużycie wody i energii, opł. pocztowe i telefoniczne, wywóz nieczystości, obsługa prawna,
- składki członkowskie Podkarpackie Stowarzyszenie Samorządów Terytorialnych, Związek Miast Polskich i Stowarzyszenie LGD Ziemia Brzozowska,
- wypłata prowizji sołtysom za inkaso podatków: rolnego, leśnego, od nieruchomości, od osób fizycznych,
- zakup formularzy podatkowych związanych z wymiarem i inkasem podatków,
- wydatki związane z promowaniem gminy ( w tym wydatki na publikacje promocyjne, organizację wydarzeń promujących Gminę Brzozów, artykuły promocyjne z wizerunkiem Gminy Brzozów),
- wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego (Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół, Centrum Usług Wspólnych)
- składka członkowska z przeznaczeniem na działalność statutową Związku Powiatowo-Gminnego „Partnerstwo Gmin Powiatu Brzozowskiego
- opracowanie Gminnego Programu rewitalizacji,
- „Cyberbezpieczny Samorząd – 23 370,00 zł

### **Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

- zaplanowano kwotę z przeznaczeniem na aktualizację stałego spisu wyborców

### **Dział 752 Obrona narodowa**

- kwalifikacja wojskowa
- pozostałe wydatki obronne – organizacja szkoleń i ćwiczeń
- „Budowa schronu podziemnego na działce ewidencyjnej 1511 w miejscowości Brzozów” – 229 000,00 zł

### **Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

- utrzymanie bieżące Ochotniczych Straży Pożarnych,
- na pokrycie kosztów wyżywienia strażaków ratowników OSP podczas udziału w szkoleniach, ćwiczeniach i zawodach sportowo-pożarniczych trwających ponad 8 godzin.

- zaplanowano wydatki na obronę cywilną,
- zaplanowano wydatki bieżące na zarządzanie kryzysowe.
- wydatki majątkowe:
  - w tym:
  - „Budowa Innowacyjnej Strażnicy OSP w Starej Wsi - Centrum Społecznościowe i Ratownicze” – 128 500,00 zł

### **Dział 757 Obsługa długu publicznego**

- spłata odsetek od kredytów i obligacji.

### **Dział 758 Różne rozliczenia**

- zaplanowano rezerwę ogólną na wydatki bieżące,
- zaplanowano rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,

### **Dział 801 Oświata i wychowanie**

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli szkół podstawowych
- wydatki bieżące jak: utrzymanie szkół, energia, c.o., środki czystości,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli i obsługi przedszkoli oraz wydatki rzeczowe tych przedszkoli,
- dotacja dla 1 przedszkola niepublicznego prowadzonego przez siostry zakonne,
- koszty funkcjonowania świetlic szkolnych,
- koszty funkcjonowania stołówek szkolnych,
- dowożenie uczniów do szkół,
- komisje egzaminacyjne,
- zasądzona renta,
- dokształcanie i doskonalenie nauczycieli,
- dożywianie dzieci,
- fundusz zdrowotny dla nauczycieli,
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego,

- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych,
- zaplanowano wydatki bieżące na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych
- wydatki z przeznaczeniem na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów,
- „Nowa jakość kształcenia w Gminie Brzozów” – 247 722,49 zł
- wydatki majątkowe:
  - „Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu”. – budowa kompleksu obejmującego min. przedszkole 2 450 000,00 zł
  - „Poprawa warunków kształcenia w Zespole Szkół Nr 1 w Przysietnicy”.– 1 478 884,29 zł,

#### **Dział 851 Ochrona zdrowia**

- programy Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- utrzymanie świetlicy socjoterapeutycznej w Brzozowie oraz świetlic środowiskowych w Przysietnicy i w Humniskach oraz Punktu Interwencji Kryzysowej,
- zwalczanie narkomanii,
- dotacje celowe na Prowadzenie Izby Wytrzeźwień w Rzeszowie

#### **Dział 852 Pomoc społeczna**

- wypłata zasiłków stałych, wyrównawczych, zasiłków okresowych,
- opłacanie składek na ubezpieczenia społeczne,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- zaplanowano wydatki bieżące na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej,
- zasiłki celowe,
- zasiłki stałe,
- dodatki mieszkaniowe,
- utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- utrzymanie usług opiekuńczych,
- ośrodki wsparcia,
- domy pomocy społecznej,
- pomoc w zakresie dożywiania,

- obsługa oprogramowania do obsługi obszaru pomocy społecznej
- wydatki majątkowe

w tym:

„Dostosowanie budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Brzozowie wraz z otoczeniem do potrzeb osób z niepełnosprawnościami” – dokumentacja – 10 000,00 zł

### **Dział 853 Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej**

- utrzymanie Warsztatu Terapii Zajęciowej,
- wydatki związane z obsługą karty seniora - Program Gmina Przyjazna Seniorom - Ogólnopolska Karta Seniora - 6 150,00 zł

### **Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka.
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – wkład własny

### **Dział 855 Rodzina**

- świadczenia rodzinne, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego,
- wspieranie rodziny,
- system opieki na dziećmi w wieku do lat 3,
- rodziny zastępcze,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne.
- Karta Dużej Rodziny
- wydatki majątkowe:
  - w tym:
    - „Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu”. – budowa żłobka samorządowego w Humniskach – 1 595 146,44 zł

### **Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

- administrowanie oczyszczalnią ścieków
- na utrzymanie czystości miasta i wsi,
- utrzymanie zieleni,
- na przycinanie drzew stanowiących pomniki przyrody,

- badanie gleb użytków rolnych
- na utrzymanie i konserwacja oświetlenia ulic, placów i dróg,
- wydatki bieżące na gospodarkę odpadami, usuwanie azbestu,
- Wydatki majątkowe

w tym:

- „- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w m, Brzozów na ul. Spacerowej”. – 43 750,00 zł
- „Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na ul. Zdrojowej w Brzozowie” – 48 820,00 zł
- „Modernizacja oświetlenia komunalnego na terenie Gminy Brzozów” – 100 000,00 zł
- zakup rozdrabniacza do odpadów wielkogabarytowych – 700 000,00 zł
- „Ciepłe Mieszkanie” – 150 000,00 zł. Zadanie realizowane jest na podstawie umowy dofinansowania zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie. Jego realizacja odbywa się na podstawie Zarządzenia Burmistrza Brzozowa nr 230/2024 w sprawie ogłoszenia naboru wniosków o udzielenia dofinansowania przedsięwzięć w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” na terenie Gminy Brzozów. Zarządzenie to stanowiło podstawę do zawarcia umowy o dofinansowanie pomiędzy Gminą Brzozów a Wspólnotą Mieszkaniową. Następnie Wspólnota zawarła umowę z Wykonawcą zadania w roku 2025 na realizację przedsięwzięcia. Zgodnie z warunkami zawartymi w umowach, zadanie ma być w pełni zakończone w 2025 r. Natomiast w roku 2026 Gmina przekaze Beneficjentowi dofinansowanie na pokrycie kosztów przedsięwzięcia pod warunkiem otrzymania ich z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie.

### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

- organizowanie imprez miejsko – gminnych,
- dotacja na utrzymanie Brzozowskiego Domu Kultury,
- utrzymanie orkiestry dętej i kapel ludowych,
- utrzymanie Biblioteki Miejskiej oraz 6 filii bibliotecznnych,
- utrzymanie Muzeum Regionalnego w Brzozowie,
- dotacje celowe na zadania zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego - zgodnie z ust. o działalności pożytku publicznego,
- na wydatki majątkowe

w tym:

- „Opracowanie dokumentacji technicznej zabytkowego budynku w Brzozowie” – dotacja dla SP ZOZ – 72 926,70 zł,
- „Remont ławek w kościele p.w. Wniebowzięcia NMP w Starej Wsi” – dotacja dla Towarzystwa Jezusowego Dom Zakonny Stara Wieś – 147 000,00 zł,
- „Modernizacja zaplecza kuchennego w świetlicy wiejskiej w miejscowości Górki na działce 3969/2” – 12 397,86 zł

### **Dział 926 Kultura fizyczna i sport**

- utrzymanie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji,
- utrzymanie basenu krytego „Posejdon” oraz kompleksu sportowo-rekreacyjnego przy ul. Słonecznej w Brzozowie,
- finansowanie zadań własnych Gminy określonych w uchwale Nr XL/369/2021 Rady Miejskiej w Brzozowie z dnia 30 lipca 2021 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Brzozów w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu,
- „Wykonanie boiska do koszykówki, placu rowerowego oraz strefy relaksu na działce nr 1811 w Grabownicy Starzeńskiej” – 61 989,30 zł
- „Budowa profesjonalnej instalacji do nawadniania murawy” - 61 989,30 zł
- „Modernizacja łazienki w szatni sportowej na stadionie w miejscowości górki” – 12 397,86 zł

### **Informacja o zaciągniętych kredytach i pożyczkach oraz emisji papierów wartościowych**

<b>Nazwa banku</b>	<b>Kwota ogółem</b>	<b>Kwota do spłaty</b>	<b>Okres zapadalności</b>
Bank Spółdzielczy w Pruszczu Gdańskim	7.057.951,12	6.940.000,00	31.12.2038 r.
Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Barlinku	10.000.000,00	9.140.000,00	31.12.2038 r.
Bank Spółdzielczy w Sztumie	15.742.048,88	14.400.000,00	31.12.2038 r.
Bank PKO BP SA	9.000.000,00	5.000.000,00	31.12.2030 r.
Bank PKO BP SA	4.000.000,00	2.500.000,00	31.12.2035 r.
Bank Spółdzielczy w Rymanowie	4.000.000,00	1.200.000,00	31.12.2028 r.
Bank PKO BP SA Pożyczka	15.000.000,00	14.640.000,00	31.12.2039 r.

**Harmonogram spłaty kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych  
w 2026 roku**

Nazwa banku	Kwota do spłaty w 2026 r.	Kwota zobowiązania na koniec 2026 r.	Okres zapadalności
Bank Spółdzielczy w Pruszczu Gdańskim	120.000,00	6.820.000,00	31.12.2038 r
Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Barlinku	540.000,00	8.600.000,00	31.12.2038 r
Bank Spółdzielczy w Sztumie	840.000,00	13.560.000,00	31.12.2038 r
Bank PKO BP SA	1.000.000,00	4.000.000,00	31.12.2030 r.
Bank PKO BP SA		2.500.000,00	31.12.2035 r.
Bank Spółdzielczy w Rymanowie	400.000,00	800.000,00	31.12.2028 r.
Bank PKO BP SA Pożyczka	720.000,00	13.920.000,00	31.12.2039 r.

**Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2026 roku**

L.p.	Nazwa inwestycji	Koszt inwestycji
1.	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 887 relacji Brzozów-Rymanów-Daliowa polegająca na budowie drogi dla pieszych – projekt partnerski	1 690 222,14
2.	Budowa oczyszczalni ścieków dla Aglomeracji Brzozów w m. Grabownica Starzeńska” - Dokumentacja projektowa	166 050,00
3.	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	239 850,00
4.	Opracowanie dokumentacji technicznej dla budowy kanalizacji sanitarnej w Przysietnicy oraz w Brzozowie na ul. Wiosennej i ul.	196 308,00

	Bohaterów II Wojny Światowej	
5.	Opracowanie dokumentacji technicznej dla budowy wodociągu w Przysietnicy oraz w Brzozowie na ul. Wiosennej i ul. Bohaterów II Wojny Światowej	196 308,00
6.	Budowa wodociągu w miejscowości Humniska	160 000,00
7.	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Brzozów	200 000,00
8.	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Brzozów	200 000,00
9.	Budowa Innowacyjnej Strażnicy OSP w Starej Wsi - Centrum Społecznościowe i Ratownicze	128 500,00
10.	Budowa drogi wewnętrznej wraz z obiektem mostowym na dz. Gr. 2264/10, 2258, 2260/1 w m. Brzozów	1 160 000,00
11.	Budowa schronu podziemnego na działce ewidencyjnej 1511 w miejscowości Brzozów	229 000,00
12.	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Brzozów	67 650,00
13.	Modernizacja oświetlenia komunalnego na terenie Gminy Brzozów	100 000,00
14.	Budowa drogi do terenów inwestycyjnych	8 924 770,50
15.	Przebudowa ulicy Starej w Brzozowie	160 000,00
16.	Przebudowa ulicy Słonecznej w Brzozowie	160 000,00
17.	Zespół budynków wielorodzinnych Brzozów 1	150 000,00
18.	Przebudowa drogi gminnej wraz z budową mostu w miejscowości Grabownica Starzeńska	3 314 000,00
19.	Budowa kompleksu edukacyjno-społecznego na terenie Gminy Brzozów oraz zagospodarowanie terenu	4 045 146,44
20.	Poprawa warunków kształcenia w Zespole Szkół Nr 1 w Przysietnicy	1 478 884,29

W wydatkach zaplanowano również wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego oraz wydatki na realizację podjętych wcześniej uchwał o zaciągnięciu zobowiązań.

W 2026 roku Gmina zobowiązana jest spłacić zgodnie z zawartymi umowami zaciągnięte w latach poprzednich kredyty i pożyczki oraz wykup innych papierów wartościowych w kwocie 3 620.000,00 zł.

Na 31.12.2025 r. nie planuje się zobowiązań wymagalnych. Gmina nie posiada jak też nie planuje zawierania umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu.