

Projekt

z dnia 21 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 28 listopada 2024 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzostek.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 i poz. 1572) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 i poz. 1572) - **Rada Miejska w Brzostku uchwala, co następuje:**

§ 1. Określa się (po zmianach) wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzostek wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2024 – 2032**, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia zmian przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Brzostek przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku.

§ 4. . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

z tego:											w tym:			
z tego:											w tym:			
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾		z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
			2024	86 451 210,14	78 576 041,76	7 049 318,00	186 352,00	36 524 675,00	18 279 470,19	13 537 226,57	5 431 652,00	6 875 168,38	41 347,50	6 238 820,88
			2025	84 076 728,57	70 411 456,73	6 500 000,00	200 000,00	36 300 000,00	12 400 000,00	13 011 456,73	5 800 000,00	13 665 271,84	400 000,00	13 265 271,84
			2026	75 660 000,00	71 920 000,00	6 700 000,00	220 000,00	36 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	5 800 000,00	3 740 000,00	240 000,00	3 500 000,00
			2027	75 775 000,00	71 920 000,00	6 700 000,00	220 000,00	36 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	5 800 000,00	3 855 000,00	355 000,00	3 500 000,00
			2028	75 640 000,00	71 920 000,00	6 700 000,00	220 000,00	36 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	5 800 000,00	3 720 000,00	220 000,00	3 500 000,00
			2029	75 545 000,00	71 920 000,00	6 700 000,00	220 000,00	36 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	5 800 000,00	3 625 000,00	125 000,00	3 500 000,00
			2030	75 610 000,00	71 920 000,00	6 700 000,00	220 000,00	36 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	5 800 000,00	3 660 000,00	190 000,00	3 500 000,00
2031	75 420 000,00	71 920 000,00	6 700 000,00	220 000,00	36 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	5 800 000,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00			
2032	75 420 000,00	71 920 000,00	6 700 000,00	220 000,00	36 000 000,00	13 000 000,00	14 000 000,00	5 800 000,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00			

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:							w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu pożyczek i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	107 119 017,40	80 831 202,10	37 670 828,57	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	26 287 815,30	25 845 945,30	515 000,00
2025	62 676 728,57	62 472 259,27	35 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20 204 459,30	20 459 459,30	1 010 180,84
2026	74 260 000,00	66 260 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2027	74 175 000,00	66 175 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2028	74 040 000,00	66 040 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2029	73 045 000,00	65 045 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2030	72 610 000,00	64 610 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2031	73 520 000,00	65 520 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2032	74 320 000,00	66 320 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00

7

z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	4	4.1	w tym:	4.2	w tym:	4.3	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-21 667 807,26	0,00	22 567 807,26	8 000 000,00	8 000 000,00	7 167 807,26	6 267 807,26	7 400 000,00	7 400 000,00
2025	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w wieloletniej prognozie finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:										
liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:		Relacja zsumowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	z tego:					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	-2 255 160,34	12 312 646,92
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 100 000,00	0,00	7 939 197,46	7 939 197,46
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	5 660 000,00	5 660 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 100 000,00	0,00	5 745 000,00	5 745 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	5 880 000,00	5 880 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 875 000,00	6 875 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	7 310 000,00	7 310 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Lp							
2024	2,32%	-2,97%	-2,90%	15,32%	17,56%	TAK	TAK
2025	4,14%	15,41%	x	9,27%	11,51%	TAK	TAK
2026	3,82%	11,05%	x	11,81%	12,81%	TAK	TAK
2027	3,90%	10,94%	x	11,52%	12,52%	TAK	TAK
2028	3,73%	11,00%	x	11,05%	12,05%	TAK	TAK
2029	4,92%	12,35%	x	10,45%	11,45%	TAK	TAK
2030	5,43%	12,75%	x	9,30%	10,29%	TAK	TAK
2031	3,48%	11,12%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2032	1,95%	9,59%	x	12,09%	12,09%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:	
								w tym:	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	154 137,20	154 137,20	150 997,86	1 307 211,88	1 307 211,88	1 307 211,88	116 778,18	116 778,18	116 778,18
2025	0,00	0,00	0,00	7 167 543,27	7 167 543,27	7 167 543,27	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ulimnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 214 ustawy ^x	kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych i samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	1 375 000,00	1 375 000,00	1 161 401,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 912 543,27	6 912 543,27	6 912 543,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającego z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:					w tym:				
			w tym:									
			w tym:									
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pojężeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych zmian wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2024 - 2032

Zmiana przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2024 - 2032, jest spowodowana koniecznością wprowadzenia zmian w wysokościach planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów na lata 2024 - 2032.

w zakresie dochodów i wydatków bieżących

W planie **dochodów i wydatków bieżących** w 2024 roku dokonuje się **zwiększenia** dochodów bieżących o kwotę **3.031.653,14 zł** i wydatków bieżących o kwotę **1.490.520,22 zł**. Źródłem zwiększenia dochodów jest zwiększenie dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z budżetu państwa i zwiększenie subwencji uzupełniającej w łącznej kwocie 2.000.000,00 zł. Pozostałe zwiększenia dotyczą dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dofinansowanie zadań własnych z przeznaczeniem na finansowanie zadań w zakresie pomocy społecznej, pomocy rodzinie, dodatków osłonowych, jak również zwiększenie wpływów z dochodów własnych gminy z tytułu podatków i opłat.

Zwiększenia wydatków bieżących dotyczą wykorzystania dotacji z budżetu wojewody oraz zwiększenia wydatków związanych z utrzymaniem placówek oświatowych, zagospodarowaniem odpadów komunalnych oraz zwiększeniem wydatków na program przeciwdziałania alkoholizmowi.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

1. W planie **dochodów i wydatków majątkowych** w 2024 roku dokonuje się **zwiększenia** dochodów o kwotę **85.659,50 zł** i **zmniejszenia** wydatków o kwotę **2.373.207,58 zł**. Zmniejszenia wydatków majątkowych są spowodowane odstąpieniem od realizacji niektórych inwestycji.

2. W planie dochodów i wydatków majątkowych w roku 2025 zmniejsza się wydatki i dochody o kwotę **255.000,00 zł**, a w roku 2026 o kwotę **340.000,00 zł**, w związku ze zmianą terminu realizacji projektu grantowego związanego z cyberbezpieczeństwem w samorządzie. Dochody te i wydatki zostały ujęte do planu dochodów i wydatków 2024 roku.

w zakresie przychodów i rozchodów

W planie **przychodów budżetu gminy** w 2024 roku dokonuje się zmian polegających na zmniejszeniu planowanych kredytów o kwotę **4.000.000,00 zł**.

Na podstawie zawartych umów i opracowanych harmonogramów poziom zadłużenia gminy w kolejnych latach kształtować się będzie następująco:

- na koniec roku 2024 – 14.500.000,00 zł,
- na koniec roku 2025 – 13.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 11.700.000,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 10.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 8.500.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 6.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 3.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2031 – 1.100.000,00 zł,

W 2024 roku planuje się zaciągnąć kredyt w banku komercyjnym w kwocie **8.000.000,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu.

Splata rat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- na koniec roku 2024 – 900.000,00 zł,
- na koniec roku 2025 – 1.400.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 1.400.000,00 zł,

- na koniec roku 2027 – 1.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 1.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 2.500.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 3.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2031 – 1.900.000,00 zł,
- na koniec roku 2032 – 1.100.000,00 zł.