

**Projekt**

z dnia 16 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 30 grudnia 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 1572) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) - **Rada Miejska w Brzostku uchwała, co następuje:**

§ 1. Określa się (po zmianach) wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzostek wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2025 – 2032**, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	90 775 856,00	79 264 902,92	25 318 652,83	100 264,93	28 506 152,24	10 867 067,00	14 472 765,92	5 595 398,00	11 510 953,08	410 000,00	11 100 953,08	
2026	85 612 997,62	82 654 938,00	26 255 443,00	103 975,00	29 674 945,00	11 253 593,00	15 366 982,00	5 805 539,00	2 958 059,62	360 000,00	2 598 059,62	
2027	89 513 170,00	85 713 170,00	27 226 894,00	107 822,00	30 772 918,00	11 669 976,00	15 935 560,00	6 020 344,00	3 800 000,00	300 000,00	3 500 000,00	
2028	90 220 000,00	86 410 000,00	27 500 000,00	110 000,00	31 000 000,00	11 800 000,00	16 000 000,00	6 100 000,00	3 810 000,00	310 000,00	3 500 000,00	
2029	90 220 000,00	86 410 000,00	27 500 000,00	110 000,00	31 000 000,00	11 800 000,00	16 000 000,00	6 100 000,00	3 810 000,00	125 000,00	3 685 000,00	
2030	90 220 000,00	86 410 000,00	27 500 000,00	110 000,00	31 000 000,00	11 800 000,00	16 000 000,00	6 100 000,00	3 810 000,00	340 000,00	3 470 000,00	
2031	90 220 000,00	86 410 000,00	27 500 000,00	110 000,00	31 000 000,00	11 800 000,00	16 000 000,00	6 100 000,00	3 810 000,00	0,00	3 810 000,00	
2032	90 220 000,00	86 410 000,00	27 500 000,00	110 000,00	31 000 000,00	11 800 000,00	16 000 000,00	6 100 000,00	3 810 000,00	0,00	3 810 000,00	

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	94 875 856,00	76 010 405,72	41 949 465,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	18 865 450,28	18 865 450,28	1 073 388,82
2026	83 712 997,62	79 280 029,00	43 501 592,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 432 968,62	4 432 968,62	0,00
2027	87 413 170,00	79 413 170,00	45 111 501,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2028	88 120 000,00	80 120 000,00	45 200 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2029	87 520 000,00	79 520 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2030	87 020 000,00	79 020 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2031	86 520 000,00	80 520 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2032	87 320 000,00	80 320 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-4 100 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 600 000,00	0,00	3 254 497,20	3 254 497,20
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 700 000,00	0,00	3 374 909,00	3 374 909,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 600 000,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	6 290 000,00	6 290 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	6 890 000,00	6 890 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	7 390 000,00	7 390 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	5 890 000,00	5 890 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 090 000,00	6 090 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,51%	6,22%	x	10,87%	11,79%	TAK	TAK
2026	4,34%	6,41%	x	11,10%	11,61%	TAK	TAK
2027	4,19%	9,86%	x	10,14%	10,66%	TAK	TAK
2028	3,89%	9,50%	x	9,52%	10,04%	TAK	TAK
2029	4,42%	10,04%	x	8,71%	9,22%	TAK	TAK
2030	4,83%	10,44%	x	7,22%	7,74%	TAK	TAK
2031	5,23%	8,16%	x	6,67%	7,18%	TAK	TAK
2032	3,95%	8,23%	x	8,66%	8,66%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	7 154 063,62	7 154 063,62	7 154 063,62	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	8 975 230,13	8 975 230,13	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione 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.

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

## **Objaśnienia przyjętych zmian wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek na lata 2025 - 2032**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzostek obejmuje lata 2025 -2032, co wynika z zaplanowanej kwoty długu i okresu zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zmiana WPF została opracowana w oparciu o wytyczne dotyczące, założeń makroekonomicznych przedstawionych przez Ministra Finansów. Przedstawione dane makroekonomiczne dotyczące, prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania się dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Opracowując zmiany WPF dla określenia kwot poszczególnych źródeł dochodów i wydatków przyjęto za punkt odniesienia wartości zaplanowane na 2025 rok.

Wielkości dochodów na 2025 rok zostały wyszacowane na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, decyzji Wojewody Podkarpackiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w zakresie planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na dofinansowanie zadań własnych oraz pozostałe dotacje i środki na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących realizacji zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej. W zakresie dochodów własnych gminy, na podstawie przyjętych uchwał o wysokości stawek podatków i opłat oraz przewidywanego wykonania za 2024 rok.

Dochody roku 2025 zostały wyszacowane na łączną kwotę **90.775.856,00 zł**, w tym **dochody majątkowe** zostały wyszacowane na kwotę **11.510.953,08 zł**, a **dochody bieżące** na kwotę **79.264.902,92 zł**.

Dochody **majątkowe** z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne przyjęto na podstawie zawartych umów o dofinansowanie oraz złożonych i zaakceptowanych wniosków o dofinansowanie, tj.:

- planowane dofinansowanie w kwocie **4.324.000,00 zł** na realizację inwestycji pod nazwą

*„Program poprawy czystości zlewni Wisłoki – Etap V – Gmina Brzostek, Gmina Skołyszyn”*, planowanego do sfinansowania w 85 % kosztów kwalifikowanych ze środków Programu Regionalnego Fundusze dla Podkarpacia 2021–2027, priorytet FEPK.02 Energia i środowisko, działanie FEPK.02.06 Zrównoważona gospodarka wodno-ściekowa w zakresie zaopatrzenia w wodę,

- planowane dofinansowanie w ramach Programu: Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027, Priorytet: Energia i Środowisko, Działanie: Adaptacja do zmian klimatu w kwocie **705.119,32 zł** na realizację zakupów inwestycyjnych w ramach Projektu pod nazwą *„Rozwijanie systemu ratownictwa na terenie gm. Brzostek poprzez wyposażenie jednostek OSP należących do KSRRG w sprzęt i pojazdy w celu minimalizowania skutków zagrożeń wywołanych czynnikami naturalnymi”*,

- planowane dofinansowanie w ramach Programu: Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021–2027, Priorytet: Przyjazna Przestrzeń Społeczna, Działanie: Edukacja w kwocie **2.124.944,30 zł** na zadanie pod nazwą *„Poprawa infrastruktury przedszkolnej w Gminie Brzostek”*,

- planowane dofinansowanie w kwocie **989.977,23 zł** z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Polski Ład” na zadanie pod nazwą *„Remont kościoła parafialnego pw. Matki Bożej Wniebowziętej w Przeczycy”* z Promesy Nr Edycja2RPOZ/2023/7437/PolskiLad w 2025 roku,

- planowane dofinansowanie w kwocie **5.040.771,85 zł**, na podstawie Wstępnej Promesy Nr Edycja8/2023/8637/PolskiLad w ramach Programu Inwestycji Strategicznych, Rządowy Fundusz „Polski Ład” na zadanie pod nazwą *„Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy”* w 2025 roku w kwocie **2.442.712,23 zł** oraz w 2026 roku w kwocie **2.598.059,62 zł**,

- dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach Programu Modernizacji Kompleksów Sportowych „ORLIK 2023” na zadanie pod nazwą *„Modernizacja kompleksu sportowego „MOJE BOISKO ORLIK 2012” w Brzostku”* w kwocie **514.200,00 zł**.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie **410.000,00 zł**, ustalono zgodnie z wyceną nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

W 2025 roku planuje się dokonać sprzedaży następujących **działek rolnych**:

- działka rolna oznaczona nr ewid. 62, położona w Grudnej Dolnej o powierzchni 0,33 ha w kwocie 20.000,00 zł,

- działka rolna oznaczona nr ewid. 88/15 położona w Grudnej Dolnej o powierzchni 0,2581 ha w kwocie 10.000,00 zł,
- działka rolna oznaczona nr ewid. 450/8 położona w Woli Brzosteckiej o powierzchni 0,6940 ha w kwocie 20.000,00 zł,
- działki rolne oznaczone numerami ewid. 48/4 o pow. 0,16 ha, nr ewid. 48/5 o powierzchni 0,76 ha, nr ewid. 48/6 o powierzchni 1,14 ha położone w Gorzejowej w kwocie 70.000,00 zł.

W 2025 roku planuje się dokonać sprzedaży następujących **nieruchomości**:

- działka zabudowana budynkiem mieszkalnym i gospodarczym położona w Bukowej, ozn. nr ewid. 134/4 o pow. 0,71 ha w kwocie 60.000,00 zł,
- działki budowlane położone w Grudnej Dolnej ozn. nr ewid. 345/2 o pow. 0,14 ha i nr ewid. 345/3 o pow. 0,10 ha w kwocie 40.000,00 zł,
- działka budowlana ozn. nr ewid. 186/4, położona w Siedliskach –Bogusz o pow. 0,3615 ha w kwocie 40.000,00 zł,
- działka zabudowana budynkiem mieszkalnym i stodołą ozn. nr ewid.186/5 położona w Siedliskach-Bogusz o pow. 0,4043 ha w kwocie 50.000,00 zł,
- działka budowlana ozn. nr ewid. 85, położona w Kamienicy Górnej o pow. 0,15 ha w kwocie 20.000,00 zł,
- działka zabudowana ozn. nr ewid. 711/6 o pow. 0,0198 ha i 711/8 o pow. 0,0046 ha położona w Brzostku w kwocie 10.000,00 zł,
- działka budowlana ozn. nr ewid. 270, położona w Kamienicy Dolnej o pow. 0,41 ha w kwocie 70.000,00 zł.

Planowane **dochody majątkowe** w latach 2026 - 2027 szacuje się z uwzględnieniem zawartych umów na dofinansowanie inwestycji oraz według wskaźnika wzrostu o 3,7 % rok do roku, poczynając od 2027 roku. W kolejnych latach planuje się pozyskanie dotacji z budżetu państwa na przebudowę i budowę dróg gminnych ze środków dotacyjnych z "**Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg**". Ponadto planuje się sprzedaż następujących gruntów rolnych i nieruchomości zabudowanych w kolejnych latach:

**rok 2026 na łączną kwotę 360.000,00 zł**

- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 122/1 i 122/4, położonych w Bukowej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 927/6, położonej w Brzostku w kwocie 10.000,00 zł,

- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 759, położonej w Januszkowicach w kwocie 15.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 182, położonej w Januszkowicach w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 179, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 352/1, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 671, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 925, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 612/1 i 612/2, położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 15.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 28/7, 28/8, położonych w Gorzejowej w kwocie 30.000,00 zł.
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 41/1, 41/2 i 41/3, położonych w Gorzejowej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 133 położonej w Kamienicy Dolnej w kwocie 120.000,00 zł.

**rok 2027 na łączną kwotę 300.000,00 zł**

- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 101/5, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 25.000,00 zł,
- sprzedaż 2 działek budowlanych ozn. nr ewid. 101/3, położonych w Kamienicy Górnej w kwocie 80.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 353/1 położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 403, położonej w Przeczycy w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 495, położonej w Przeczycy w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 407/2, położonej w Przeczycy w kwocie 15.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 362, 104, położonych w Smarżowej w kwocie 30.000,00 zł,

- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 516/25, położonej w Siedliskach-Bogusz w kwocie 50.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 341/3, położonej w Januszkowicach w kwocie 50.000,00 zł,
- sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 340, położonej w Opacionce w kwocie 10.000,00 zł

**rok 2028 na łączną kwotę 310.000,00 zł**

- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 381/2, położonej w Januszkowicach w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 341/6, położonej w Januszkowicach w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż użytkowania wieczystego działki położonej w Nawsiu Brzosteckim, ozn. nr ewid. 1124 w kwocie 40.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 141, położonej w Głobikówce w kwocie 10.000,00 zł.
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 619, 621, położonych w Brzostku w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 119/1, 119/2, położonych w Bukowej w kwocie 20.000,00 zł
- sprzedaż 2 działek budowlanych ozn. nr ewid. część 691/15, położonych w Przeczycy w kwocie 80.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 85/6, położonej w Siedliskach Bogusz w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 603, położonej w Nawsiu Brzosteckim w kwocie 60.000,00 zł.

**rok 2029 na łączną kwotę 125.000,00 zł**

- sprzedaż działek rolnych ozn. nr ewid. 531/1, 531/4, 531/6, położonych w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 575, położonej w Brzostku w kwocie 5.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 581, położonej w Brzostku w kwocie 5.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 535, położonej w Brzostku w kwocie 5.000,00 zł,

- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 246/2, położonej w Kamienicy Górnej w kwocie 20.000,00 zł,
- sprzedaż działek zabudowanych ozn. nr ewid. 856/10 i 856/11, położonych w Brzostku (użytkowanie wieczyste) w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działek zabudowanych ozn. nr ewid. 299/6 i 299/5, położonych w Brzostku (użytkowanie wieczyste) w kwocie 10.000,00 zł,
- sprzedaż działki zabudowanej ozn. nr ewid. 711/17, położonej w Brzostku (użytkowanie wieczyste) w kwocie 50.000,00 zł,

**rok 2030 na łączną kwotę 340.000,00 zł**

- sprzedaż 2 działek budowlanych ozn. nr ewid. 1120/2, 1120/4, 1120/6, 1120/7, położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 50.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 1120/8, 1120/9, położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działek budowlanych ozn. nr ewid. 1152/8, 1152/9, 1152/10, 1152/11, położonych w Siedliskach-Bogusz w kwocie 80.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 450/6, położonej w Woli Brzosteckiej w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 667, położonej w Brzostku w kwocie 30.000,00 zł,
- sprzedaż działki rolnej ozn. nr ewid. 516/25, położonej w Siedliskach-Bogusz w kwocie 80.000,00 zł,
- sprzedaż działki budowlanej ozn. nr ewid. 691/15, położonej w Przeczycy w kwocie 40.000,00 zł,

W latach 2031 i 2032 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia gminy.

Planowane **dochody bieżące** zostały przyjęte na rok 2025 na podstawie przedstawionych decyzji Wojewody Podkarpackiego i Dyrektora Biura Wyborczego - Delegatura w Rzeszowie, przekazanego przez Ministra Finansów projektu subwencji ogólnej dla gminy i projektu kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych. Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat zostały wyszacowane według obowiązujących uchwał z uwzględnieniem obowiązujących zwolnień. Wysokość dochodów z opłaty za odpady komunalne ustalono na podstawie projektu uchwały w sprawie zmiany stawki opłaty od 2025 roku.



W stosunku do przewidywanego wykonania planu 2024 roku, przyjęty plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2025 roku jest wyższy o **359,16 %**, nieznacznie wyższą prognozę przyjęto (wzrost o 3,7%) w latach 2026 do 2027. Pozostałe dochody bieżące, które realizuje gmina są bardzo realistycznie oszacowane. Nie wprowadzono planu dochodów z tytułu wpływów z podatków lokalnych, co do których toczy się postępowanie egzekucyjne bądź zabezpieczono należności hipotecznie na majątku dłużników. Część dochodów z zaległych podatków z pewnością zostanie zrealizowana, a wówczas będzie możliwość zwiększenia dochodów własnych, podobnie jak w roku bieżącym.

Dochody bieżące w 2025 roku są wyższe o kwotę **7.386,29 zł**, w stosunku do planowanego wykonania za III kwartał 2024 roku. W roku 2025 nie planuje się żadnych dotacji na pomoc obywatelom Ukrainy z Funduszu Pomocy.

Prognozowane dochody bieżące z tytułu **subwencji ogólnej** w latach 2026 - 2027 są szacowane o 3,7 % wyższe (rok do roku) niż plan na rok 2025. Wysokość subwencji ogólnej jest szacowana według nowych zasad związanych z ustaleniem potrzeb finansowych gminy i korekty zamożności. Tak, więc wysokość subwencji ogólnej dla gminy na rok 2025 jest ustalana na podstawie dochodów wykazanych w sprawozdawczości Rb-27S i Rb-PDP za rok 2022. Wykonanie dochodów z tytułu podatków lokalnych w roku 2023 nie odbiega znacząco od przewidywanego wykonania na rok 2024, co pozwala prognozować, że dochody z subwencji w latach 2026-2027 są prawidłowo szacowane.

Przy prognozowaniu dochodów z tytułu subwencji, można również posłużyć się wskaźnikiem tempa wzrostu gospodarczego, który jest szacowany na poziomie 3,7 %.

Przy prognozowaniu **wydatków budżetowych** posłużono się danymi z wykonania wydatków budżetu gminy z lat przeszłych, przewidywanym wykonaniem za rok 2024, wartościami wynikającymi z projektu budżetu państwa na 2025 rok i wskaźnikami makroekonomicznymi do budżetu państwa. Przyjęto założenie, że przy podjęciu odpowiednich działań efektywnościowych i racjonalizujących, dążyć będzie się do pokrycia strony wydatkowej stroną dochodową. W budżetowaniu na następne lata będzie się ograniczać dynamikę wydatków bieżących, a w szczególności związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyszacowano w 2025 roku na podstawie projektów planów finansowych złożonych przez poszczególne

jednostki budżetowe przy aktualnym zatrudnieniu. Szacuje się wzrost nakładów na wydatki osobowe w gminie średnio o około 13,17 %.

W kolejnych latach nie planuje się zwiększenia wydatków inwestycyjnych w stosunku do obecnej prognozy. Przyjęto tylko zwiększenia związane z realizacją umów już zawartych, realizowanych przy udziale środków dotacyjnych na zadania inwestycyjne.

W 2025 roku wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **18.865.450,28 zł**, z tego na zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków z „Funduszu Przeciwdziałania COVID-19” przeznaczona się:

1. Wydatki finansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Polski Ład” w formie dotacji do Parafii pod wezwaniem Matki Bożej Wniebowziętej w Przeczycy planuje się przekazać w 2025 roku kwotę **1.010.180,84 zł** (w tym środki z dofinansowania **989.977,23 zł** i środki własne gminy **20.203,61 zł**) na realizację zadania pod nazwą **„Remont kościoła parafialnego pw. Matki Bożej Wniebowziętej w Przeczycy”**.

2. Wydatki finansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Polski Ład” na zadanie pod nazwą **„Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy”** w 2025 roku w kwocie **5.020.623,46 zł** oraz w 2026 roku w kwocie **2.616.560,62 zł**. Środki z dofinansowania stanowią kwotę 5.040.771,85 zł, a udział środków gminy stanowi kwotę 2.596.412,23 zł.

W ramach planowanych wydatków inwestycyjnych część środków przeznaczona się na wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego:

- wydatki w ramach Programu Regionalnego Fundusze dla Podkarpacia 2021–2027, priorytet FEPK.02 Energia i środowisko, działanie FEPK.02.06 Zrównoważona gospodarka wodno-ściekowa w zakresie zaopatrzenia w wodę w kwocie **6.300.000,00 zł** na zadanie pod nazwą **„Program poprawy czystości zlewni Wisłoki – Etap V – Gmina Brzostek, Gmina Skołyszyn”**,

- wydatki w ramach Programu: Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027, Priorytet: Energia i Środowisko, Działanie: Adaptacja do zmian klimatu w kwocie **1.600.000,00 zł** na realizację zakupów inwestycyjnych w ramach Projektu pod nazwą **„Rozwijanie systemu ratownictwa na terenie gm. Brzostek poprzez doposażenie jednostek OSP należących do KSRG w sprzęt i pojazdy w celu minimalizowania skutków zagrożeń wywołanych czynnikami naturalnymi”**,

- wydatki w ramach Programu: Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021–2027, Priorytet: Przyjazna Przestrzeń Społeczna, Działanie: Edukacja w kwocie **2.300.000,00 zł** na zadanie pod nazwą „**Poprawa infrastruktury przedszkolnej w Gminie Brzostek**”.

Przy udziale środków z Ministerstwa Sportu i Turystyki w kwocie **514.200,00 zł** planuje się wykonać zadanie pod nazwą „**Modernizacja kompleksu sportowego „MOJE BOISKO ORLIK 2012” w Brzostku**”. Koszt inwestycji wyszacowano na kwotę **1.028.438,00 zł**.

Ponadto w ramach wydatków inwestycyjnych wprowadzono nowe zadania inwestycyjne związane z budową i przebudową dróg gminnych i wewnętrznych oraz w dziale oświata zaplanowano wykonanie klimatyzacji w budynku przedszkola w Brzostku oraz trzy nowe projekty na budowę boiska sportowego w szkołach. Zabezpieczono również środki na opracowanie projektu przebudowy i zmiany sposobu zagospodarowania budynku (po internacie) w Brzostku. Nowe wydatki inwestycyjne w latach 2025 - 2032 będą realizowane z dochodów własnych.

W budżecie na rok 2025 zaplanowano **rozchody w kwocie 1.400.000,00 zł**, z przeznaczeniem na spłatę zadłużenia z lat poprzednich w BS w Pilźnie.

W 2025 roku planuje się **deficyt budżetu gminy** w kwocie **4.100.000,00 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytu w banku komercyjnym.

Planuje się **przychody budżetu** w kwocie **5.500.000,00 zł**, jako kredyt w banku komercyjnym z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu w kwocie 4.100.000,00 zł oraz spłatę kredytów z poprzednich lat w kwocie 1.400.000,00 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 – 18.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 16.700.000,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 14.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 12.500.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 9.800.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 6.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2031 – 2.900.000,00 zł,

W 2025 roku planuje się zaciągnąć kredyt w banku komercyjnym w kwocie **5.500.000,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu w kwocie 4.100.000,00 zł i na spłatę kredytów z poprzednich lat w kwocie 1.400.000,00 zł.

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

- na koniec roku 2025 – 1.400.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 1.900.000,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 2.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 2.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 2.700.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 3.200.000,00 zł,
- na koniec roku 2031 – 3.700.000,00 zł.
- na koniec roku 2032 – 2.900.000,00 zł.

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub konieczności zwiększenia wydatków, koniecznym będzie wprowadzenie działań oszczędnościowych w zakresie zaplanowanych wydatków bieżących fakultatywnych oraz ograniczenia nowych wydatków na inwestycje gminne.

W przedstawionej prognozie finansowej wskaźnik z **art. 243** ustawy o finansach publicznych zostaje spełniony. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty rat kredytów i odsetek będzie w **2025 r. – 3,51 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **11,79 %**, natomiast w **2026 r. – 4,34 %**, a dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi **11,61 %**.