

Projekt

z dnia 14 lutego 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 21 lutego 2025 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 z późn. zm.) - Rada Miejska w Brzostku uchwala, co następuje:

§ 1. Określa się (po zmianach) wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzostek wraz z prognozą kwoty długu **na lata 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.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	91 646 823,18	80 131 885,92	25 318 652,83	100 264,93	28 506 152,24	11 725 009,00	14 481 806,92	5 595 398,00	11 514 937,26	410 000,00	11 104 937,26
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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	98 555 230,37	77 581 610,09	42 447 942,90	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20 973 620,28	20 973 620,28	1 073 388,82
2026	83 912 997,62	79 480 029,00	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	87 613 170,00	79 613 170,00	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	88 320 000,00	80 320 000,00	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	87 620 000,00	79 620 000,00	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	87 120 000,00	79 120 000,00	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	87 220 000,00	81 220 000,00	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 ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-6 908 407,19	0,00	8 308 407,19	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 308 407,19	2 908 407,19
2026	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 100 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	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
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	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 100 000,00	0,00	2 550 275,83	6 858 683,02	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	3 174 909,00	3 174 909,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 600 000,00	0,00	6 090 000,00	6 090 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	6 790 000,00	6 790 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	7 290 000,00	7 290 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	5 190 000,00	5 190 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 090 000,00	6 090 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	3,51%	5,40%	10,87%	13,54%	TAK	TAK
2026	4,06%	6,13%	11,72%	12,86%	TAK	TAK
2027	3,92%	9,59%	10,56%	11,70%	TAK	TAK
2028	3,62%	9,23%	9,85%	11,00%	TAK	TAK
2029	4,29%	9,90%	9,00%	10,14%	TAK	TAK
2030	4,69%	10,31%	7,34%	8,49%	TAK	TAK
2031	4,29%	7,22%	6,53%	7,67%	TAK	TAK
2032	3,95%	8,23%	8,25%	8,25%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	7 158 047,80	7 158 047,80	7 158 047,80	141 830,00	141 830,00	141 830,00
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						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	8 840 475,13	8 840 475,13	8 840 475,13	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

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

1. W planie **dochodów bieżących** w 2025 roku dokonuje się **zwiększenia** dochodów bieżących o kwotę **866.983,00 zł**. Źródłem zwiększenia dochodów jest zwiększenie dochodów z tytułu 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, jak również zwiększenie wpływów z dochodów własnych gminy z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych oraz wynajmu lokali użytkowych.
2. W planie **wydatków bieżących** w 2025 roku dokonuje się zwiększenia o kwotę **1.429.374,37 zł**, w tym:
 - w *dziale - oświata i wychowania* zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **85.763,00 zł** z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń związanych z wypłatą wyrównania do średniej dla nauczycieli za 2024 r. wynikającego z art. 30 KN,
 - w *rozdziale – Przeciwdziałanie alkoholizmowi* zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **346.024,53 zł** z tytułu wprowadzenia do budżetu pozostałości środków z opłaty alkoholowej z 2024 r. na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi,
 - w *rozdziale – Obiekty sportowe* zwiększa się wydatki bieżące o kwotę **139.644,84 zł** związane z bieżącym funkcjonowaniem budynku wielofunkcyjnego na terenie stadionu OSiR w Brzostku przy ulicy Okrągła,
 - zwiększenie pozostałych wydatków bieżących o kwotę **857.942,00 zł** związane ze zwiększeniem planu na realizację zadań zleconych oraz na realizację dodatkowych zadań oświatowych i wypłatę świadczeń rodzinnych z Funduszu Pomocy.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

1. W planie **dochodów majątkowych** w 2025 roku dokonuje się **zwiększenia** dochodów o kwotę **3.984,18 zł**. Źródłem zwiększenia dochodów jest zwiększenie planowanej dotacji celowej na realizację Projektu **„Rozwijanie systemu ratownictwa na terenie gminy Brzostek poprzez doposażenie jednostek OSP należących do KSRG na sprzęt i pojazdy w celu minimalizowania skutków zagrożeń wywołanych czynnikami naturalnymi”**.
2. W planie **wydatków majątkowych** w roku 2025 dokonuje się zwiększenia wydatków o kwotę **2.108.170,00 zł** przeznaczonych na:
 - w *rozdziale - Infrastruktura wodociągowa wsi* zwiększenie o kwotę **400.000,00 zł** na opracowanie projektu dla zadania inwestycyjnego pod nazwą **„Uporządkowanie gospodarki wodnej w gminie Brzostek – Etap II”**
 - w *rozdziale – Drogi publiczne gminne* zwiększenie o kwotę **350.000,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie zakupu działek związanych z realizacją inwestycji pod nazwą **„Rozbudowa odcinka drogi gminnej Nr 106135R Przeczycza-Skurowa wraz z infrastrukturą towarzyszącą”** (zakup działek) w wysokości **150.000,00 zł** oraz o kwotę **200.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą **„Budowa parkingu w miejscowości Brzostek na działkach nr ewid. 757/3, 756/3 i 758”**,
 - w *rozdziale – Centrum Projektów Polska Cyfrowa* zwiększenie o kwotę **708.170,00 zł** na realizację projektu pod nazwą **„Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Brzostku”** realizowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
 - w *rozdziale – Szkoły podstawowe* zwiększenie o kwotę **350.000,00 zł** na realizację zadań inwestycyjnych pod nazwą **„Odwodnienie budynku szkoły podstawowej w Gorzejowej”** w wysokości **150.000,00 zł** oraz **„Odwodnienie budynku szkoły podstawowej w Kamienicy Górnej”** w wysokości **200.000,00 zł**,
 - w *rozdziale – Oświetlenie ulic, placów i dróg* zwiększenie o kwotę **230.000,00 zł** na realizację zadań inwestycyjnych pod nazwą **„Przebudowa oświetlenia ulicznego ul. Gryglewskiego”** w kwocie **180.000,00 zł** oraz **„Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Brzostek”** w kwocie **50.000,00 zł**,

- w rozdziale – *Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami* zwiększenie o kwotę **10.000,00 zł** na wykonanie skaningu 3D związanego z realizacją zadania inwestycyjnego pod nazwą „**Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy**”,
- w rozdziale – *Obiekty sportowe* zwiększenie o kwotę **60.000,00 zł** na realizację zadania pod nazwą „**Wykonanie studni wierconej na terenie stadionu sportowego w Brzostku przy ul. Okrągłej celem ujęcia wód podziemnych do podlewania muraw trawiastych boisk piłkarskich**”

w zakresie przychodów i rozchodów

W planie **przychodów budżetu gminy** w 2025 roku dokonuje się zmian polegających na zmniejszeniu planowanych kredytów o kwotę **1.500.000,00 zł** oraz zwiększeniu przychodów o kwotę **4.308.407,19 zł** z następujących tytułów:

- niewykorzystanych dochodów budżetu gminy z tytułu **opłaty alkoholowej**, które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie **346.024,53 zł**, (w tym kwota w 99.437,22 z dochodów pochodzących z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym na oraz kwota 246.587,31 zł z dochodów pochodzących z opłat za wydane zezwolenia)
- dotacji na projekt z Europejskiego Funduszu Regionalnego pod nazwą „**Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Brzostku**”
- wolnych środków jako **pozostałość środków** z rozliczenia 2024 roku na rachunku bankowym **3.112.382,66 zł**.

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

- na koniec roku 2025 – 17.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 15.400.000,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 13.500.000,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 11.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 9.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 5.900.000,00 zł,
- na koniec roku 2031 – 2.900.000,00 zł,

W 2025 roku planuje się zaciągnąć kredyt w banku komercyjnym w kwocie **4.000.000,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie deficytu budżetu.

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

- na koniec roku 2025 – 1.400.000,00 zł,
- na koniec roku 2026 – 1.700.000,00 zł,
- na koniec roku 2027 – 1.900.000,00 zł,
- na koniec roku 2028 – 2.600.000,00 zł,
- na koniec roku 2029 – 3.100.000,00 zł,
- na koniec roku 2030 – 3.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2031 – 3.000.000,00 zł,
- na koniec roku 2032 – 2.900.000,00 zł.