

Projekt

z dnia 13 sierpnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXI/143/2025
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 18 sierpnia 2025 r.

w sprawie 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, 1572, 1907 i 1940) 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	94 368 183,92	82 374 664,86	25 318 652,83	100 264,93	28 748 504,24	13 367 573,44	14 839 669,42	5 595 398,00	11 993 519,06	410 487,80	11 583 031,26
2026	86 523 116,38	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	3 868 178,38	360 000,00	3 508 178,38
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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje 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
2025	104 636 303,50	78 738 590,93	42 739 076,36	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	25 897 712,57	25 897 712,57	3 087 124,93
2026	84 823 116,38	77 462 442,30	43 501 592,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 360 674,08	7 360 674,08	1 712 500,00
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	-10 268 119,58	0,00	11 668 119,58	4 000 000,00	4 000 000,00	1 196 024,53	1 196 024,53	6 472 095,05	5 072 095,05
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	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 100 000,00	3 100 000,00	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	3 636 073,93	11 304 193,51	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	5 192 495,70	5 192 495,70	
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	3,48%	6,92%	10,87%	13,56%	TAK	TAK
2026	4,06%	8,95%	11,94%	13,09%	TAK	TAK
2027	3,92%	9,59%	11,18%	12,33%	TAK	TAK
2028	3,62%	9,23%	10,47%	11,63%	TAK	TAK
2029	4,29%	9,90%	9,62%	10,77%	TAK	TAK
2030	4,69%	10,31%	7,96%	9,12%	TAK	TAK
2031	4,29%	7,22%	7,15%	8,30%	TAK	TAK
2032	3,95%	8,23%	8,87%	8,87%	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	7 204 297,80	7 204 297,80	7 158 047,00	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	8 832 725,13	8 832 725,13	7 624 697,45	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 na lata 2024 – 2032 w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie gminy na podstawie Zarządzeń Burmistrza Brzostku: Nr 65/25 z dnia 11 lipca 2025 roku; Nr 68/25 z dnia 17 lipca 2025 roku; Nr 74/25 z dnia 31 lipca 2025 roku.

w zakresie dochodów i wydatków bieżących

1. W planie **dochodów bieżących** w 2025 roku dokonuje się **zwiększenia** planu dochodów bieżących o kwotę **343.346,17 zł**. Źródłem zwiększenia planu dochodów jest zwiększenie dochodów z tytułu dotacji z budżetu Wojewody na dofinansowanie własnych zadań bieżących – **152.079,61 zł**, środków z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe związane z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy **10.233,00 zł** oraz dochodów własnych pochodzących z odszkodowania za uszkodzone mienie, tj. budynek remizy OSP w Januszkowicach w wysokości **181.033,56 zł**.

2. W planie **wydatków bieżących** w 2025 roku dokonuje się zwiększenia o kwotę **357.446,61 zł**, w tym:

- w **rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 91.934,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych w zakresie utrzymania domów ludowych oraz na finansowanie wykonania operatów szacunkowych działek i podziału działek,
- w **rozdziale – ochotnicze straże pożarne** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 75.200,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych w zakresie utrzymania i funkcjonowania remiz OSP,
- w **rozdziale – szkoły podstawowe** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 28.000,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli,
- w **rozdziale – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 93.182,61 zł z przeznaczeniem na zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych dla uczniów szkół podstawowych,
- w **rozdziale – pozostała działalność (dział - oświata i wychowanie)** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 10.233,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie dodatkowych zadań oświatowych związanych z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy,
- w **rozdziale – pomoc w zakresie dożywiania** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 29.897,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach rządowego programu „Posiłek w szkole i domu”,
- w **rozdziale – usuwanie skutków klęsk żywiołowych** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 29.000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub rodzin poszkodowanych podczas nawałnicy na terenie gminy Brzostek w dniach 07/08 lipca 2025 roku.

3. W planie **wydatków bieżących** w roku 2025 dokonuje się zmniejszenia wydatków o kwotę **140.761,00 zł** przeznaczonych na:

- w **rozdziale – funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych** zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 25.000,00 zł przeznaczonych na realizację zadań statutowych w zakresie funkcjonowania przystanków komunikacyjnych na terenie gminy,
- w **rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami** zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 50.000,00 zł przeznaczonych na realizację zadań statutowych w zakresie utrzymania domów ludowych,
- w **rozdziale – szkoły podstawowe** zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 41.161,00 zł przeznaczonych na zakup usług remontowych oraz na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
- w **rozdziale – przeciwdziałanie alkoholizmowi** zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 24.600,00 zł przeznaczonych na realizację zadań statutowych w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

- 1) W planie **dochodów majątkowych** w 2025 roku dokonuje się zwiększenia o kwotę **39.934,00 zł**.
- 2) W planie **wydatków majątkowych** w roku 2025 dokonuje się zwiększenia o kwotę **1.127.763,56 zł** przeznaczonych na:
 - w **rozdziale – funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych** zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **25.000,00 zł** z przeznaczeniem na zakup wiat przystankowych w miejscowości Januszkowice,
 - w **rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **60.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „**Dobra energia dla Urzędu Miejskiego w Brzostku – instalacja paneli fotowoltaicznych**” (zadanie realizowane w ramach naboru konkursowego „Dobra energia w Twojej Gminie”),
 - w **rozdziale – pozostała działalność (w dziale obrona narodowa)** zwiększa się plan wydatków majątkowych o **324.600,00 zł** z przeznaczeniem na realizację trzech zadań inwestycyjnych pn.: „**Opracowanie dokumentacji projektowej magazynu obrony cywilnej i ochrony ludności**” w wysokości 24.600,00 zł, „**Zapewnienie ciągłości dostaw podstawowych usług poprzez budowę sieci wodociągowej pomiędzy miejscowościami Głobikówka (gmina Brzostek) a Głobikowa (gmina Dębica) w ramach Programu ochrona ludności i obrona cywilna**” w wysokości 250.000,00 zł oraz „**Uzupełnienie zasobów infrastruktury niezbędnej do realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej poprzez doposażenie OSP w sprzęt techniczny do reagowania kryzysowego**” w wysokości 50.000,00 zł,
 - w **rozdziale – ochotnicze straże pożarne** zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **201.233,56 zł**, w tym kwota w wysokości 181.033,56 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „**Odbudowa i modernizacja budynku remizy OSP w Januszkowicach**” oraz kwota w wysokości 20.200,00 zł z przeznaczeniem na zakup wentylatora oddymiającego oraz przenośnego systemu oświetleniowego dla druhów w celu zwiększenia skuteczności działań ratowniczo-gaśniczych oraz poprawy bezpieczeństwa podczas akcji (zadanie realizowane w ramach naboru konkursowego „Bezpieczny strażak w Twojej Gminie”),
 - w **rozdziale – szkoły podstawowe** zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **167.330,00 zł** z przeznaczeniem na realizację trzech zadań inwestycyjnych, tj. „**Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy kominów na budynku Szkoły Podstawowej w Brzostku**” w kwocie 15.000,00 zł, „**Utwardzenie działki ozn. nr ew. 310/1 przy Szkole Podstawowej w Kamienicy Dolnej**” w wysokości 50.000,00 zł oraz „**Wykonanie klimatyzacji w salach informatycznych**” w kwocie 102.330,00 zł,
 - w **rozdziale – przeciwdziałanie alkoholizmowi** zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **24.600,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „**Wykonanie i montaż monitoringu na budynku domu ludowego w miejscowości Januszkowice i Opacionka**” w ramach środków pochodzących z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych o

ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml w celu poprawy bezpieczeństwa publicznego, ograniczenia zjawisk związanych z nadużywaniem alkoholu, aktów wandalizmu,

- w *rozdziale – ochrona zabytków i opieka nad zabytkami* zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **200.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy*”,
 - w *rozdziale – obiekty sportowe* zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **125.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” w Brzostku*”,
- 3) W planie **wydatków majątkowych** w roku 2025 dokonuje się zmniejszenia planu o kwotę **61.169,00 zł** przeznaczonych na:
- w *rozdziale – przedszkola* zmniejsza się plan wydatków majątkowych o kwotę **61.169,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Wykonanie klimatyzacji w budynku przedszkola w Brzostku*”,

W planie **przychodów budżetu gminy** w 2025 roku dokonuje się zmian polegających na zwiększeniu przychodów o kwotę **900.000,00 zł** z tytułu wolnych środków jako **pozostałość środków** z rozliczenia 2024 roku na rachunku bankowym.