

Projekt

z dnia 2 września 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXII/149/2025
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 9 września 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 2025 r., poz. 1153), 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:			
								z podatku od nieruchomości			
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	94 794 007,37	82 655 607,63	25 318 652,83	100 264,93	28 748 504,24	13 428 916,21	15 059 269,42	5 595 398,00	12 138 399,74	410 487,80	11 727 529,74
2026	87 023 116,38	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	4 368 178,38	360 000,00	4 008 178,38
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	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 ^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	105 062 126,95	79 002 033,70	42 624 150,36	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	26 060 093,25	26 060 093,25	3 087 124,93
2026	85 323 116,38	77 104 937,27	43 501 592,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 218 179,11	8 218 179,11	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			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	3 653 573,93	11 321 693,51	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	5 550 000,73	5 550 000,73	
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	3,47%	6,93%	10,87%	13,56%	TAK	TAK
2026	4,06%	9,45%	11,94%	13,09%	TAK	TAK
2027	3,92%	9,59%	11,25%	12,40%	TAK	TAK
2028	3,62%	9,23%	10,55%	11,70%	TAK	TAK
2029	4,29%	9,90%	9,69%	10,84%	TAK	TAK
2030	4,69%	10,31%	8,04%	9,19%	TAK	TAK
2031	4,29%	7,22%	7,22%	8,38%	TAK	TAK
2032	3,95%	8,23%	8,95%	8,95%	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	7 349 178,48	7 349 178,48	7 302 928,48	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	8 792 725,13	8 792 725,13	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.

w zakresie dochodów i wydatków bieżących

1. W planie **dochodów bieżących** w 2025 roku dokonuje się **zwiększenia** planu dochodów bieżących o kwotę **281.817,77 zł**. Źródłem zwiększenia planu dochodów jest zwiększenie dochodów z tytułu dotacji z budżetu Wojewody na dofinansowanie własnych zadań bieżących – **50.009,37 zł**, środków z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe związane z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy oraz na materiały edukacyjne i podręczniki dla uczniów z Ukrainy **11.708,40 zł**, dochody z tytułu dotacji z Krajowego Biura Wyborczego – Delegatura w Rzeszowie na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie **500,00 zł**, wpływ z tytułu opłaty na odpady komunalne w wysokości **219.600,00 zł** oraz w planie dochodów bieżących dokonuje się **zmniejszenia** o kwotę **875,00 zł** z tytułu zmniejszenia dotacji celowej z budżetu Krajowego Biura Wyborczego – Delegatura w Rzeszowie.

2. W planie **wydatków bieżących** w 2025 roku dokonuje się **zwiększenia** o kwotę **400.745,77 zł**, w tym:

- w **rozdziale – wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 500,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych z dostarczeniem do Archiwum Państwowego w Krakowie dokumentów z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej,
- w **rozdziale – ochotnicze straże pożarne** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 1.428,00 zł z przeznaczeniem na dotację celową z budżetu na dofinansowanie wkładu własnego do zakupu zestawu medycznego PSP R1 bez deski i bez szyn z butlą (wariant: Plecak) dla OSP Grudna Dolna,
- w **rozdziale – szkoły podstawowe** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 7.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych,
- w **rozdziale – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 1.134,40 zł z przeznaczeniem na zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych dla uczniów z Ukrainy,
- w **rozdziale – pozostała działalność (dział - oświata i wychowanie)** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 10.574,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie dodatkowych zadań oświatowych związanych z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy,
- w **rozdziale – usuwanie skutków klęsk żywiołowych** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 38.461,37 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób lub rodzin poszkodowanych podczas nawałnicy na terenie gminy Brzostek,
- w **rozdziale – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów** zwiększa się plan wydatków bieżących w wysokości 11.548,00 zł z przeznaczeniem na zapłatę składki zdrowotnej,
- w **rozdziale – gospodarka odpadami** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 219.600,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie odpadów komunalnych,

- w *rozdziale – domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby* zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 110.000,00 zł z przeznaczeniem na dotację podmiotową dla ośrodka kultury.

3. W planie **wydatków bieżących** w roku 2025 dokonuje się **zmniejszenia** wydatków o kwotę **137.303,00 zł** przeznaczonych na:

- w *rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami* zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 30.000,00 zł przeznaczonych na realizację zadań statutowych w zakresie utrzymania domów ludowych,
- w *rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)* zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 40.000,00 zł przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- w *rozdziale – wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej* zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 875,00 zł z przeznaczonych na wypłatę diet dla członków Obwodowych Komisji Wyborczych,
- w *rozdziale – ochotnicze straże pożarne* zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 66.428,00 zł przeznaczonych na realizację zadań statutowych w zakresie utrzymania ochotniczych straży pożarnych.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

- 1) W planie **dochodów majątkowych** w 2025 roku dokonuje się zwiększenia o kwotę **144.880,68 zł**.
- 2) W planie **wydatków majątkowych** w roku 2025 dokonuje się zwiększenia o kwotę **191.880,68 zł** przeznaczonych na:
 - w *rozdziale – infrastruktura wodociągowa wsi* zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **7.500,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „*Budowa sieci wodociągowej w Brzostku przy ul. Słonecznej*”,
 - w *rozdziale – infrastruktura sanitacyjna wsi* zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **7.500,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Brzostku przy ul. Słonecznej*”,
 - w *rozdziale – pozostała działalność (dział – administracja publiczna)* zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **25.000,00 zł** z przeznaczeniem na zakup samochodu służbowego dla pracowników fizycznych do wykorzystania w pracy bieżącej,
 - w *rozdziale – szkoły podstawowe* zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **7.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego, tj. „*Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy kominów na budynku Szkoły Podstawowej w Brzostku*”.
- 3) W planie **wydatków majątkowych** w roku 2025 dokonuje się zmniejszenia planu o kwotę **29.500,00 zł** przeznaczonych na:
 - w *rozdziale – infrastruktura sanitacyjna wsi* zmniejsza się plan wydatków majątkowych o kwotę **15.000,00 zł** przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej przy ul. Mysłowskiego*” w Brzostku,
 - w *rozdziale – szkoły podstawowe* zmniejsza się plan wydatków majątkowych o kwotę **14.500,00 zł** przeznaczonych na realizację zadań inwestycyjnych pod nazwą „*Odwodnienie budynku Szkoły Podstawowej w Gorzejowej*” o kwotę 7.000,00 zł oraz „*Wykonanie klimatyzacji w salach informatycznych*” o kwotę 7.500,00 zł.