

Projekt

z dnia 4 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 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 2025 r., poz. 1483) - **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	96 232 551,33	86 008 261,39	25 318 652,83	100 264,93	28 783 680,24	16 280 845,17	15 524 818,22	5 595 398,00	10 224 289,94	411 181,00	9 813 108,94
2026	91 867 861,03	82 751 738,00	26 255 443,00	103 975,00	29 674 945,00	11 350 393,00	15 366 982,00	5 805 539,00	9 116 123,03	360 000,00	8 756 123,03
2027	91 443 857,16	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	5 730 687,16	300 000,00	5 370 687,15
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	105 700 670,91	81 985 704,74	42 837 208,03	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	23 714 966,17	23 714 966,17	3 114 924,93
2026	90 267 861,03	76 539 802,66	43 562 072,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 728 058,37	13 728 058,37	1 712 500,00
2027	89 643 857,16	78 885 732,65	45 111 501,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	10 758 124,51	10 758 124,51	0,00
2028	88 420 000,00	80 420 000,00	45 200 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2029	87 620 000,00	79 620 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	500 000,00	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	300 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2031	87 820 000,00	81 820 000,00	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	88 420 000,00	81 420 000,00	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	-9 468 119,58	0,00	10 868 119,58	2 000 000,00	2 000 000,00	1 196 024,53	1 196 024,53	7 672 095,05	6 272 095,05
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	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	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	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	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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	15 100 000,00	0,00	4 022 556,65	12 890 676,23	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	6 211 935,34	6 211 935,34	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 700 000,00	0,00	6 827 437,35	6 827 437,35	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 900 000,00	0,00	5 990 000,00	5 990 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	6 790 000,00	6 790 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	7 290 000,00	7 290 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	4 590 000,00	4 590 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 990 000,00	4 990 000,00	

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	3,44%	7,35%	10,87%	13,56%	TAK	TAK
2026	3,78%	10,24%	12,00%	13,15%	TAK	TAK
2027	3,65%	10,44%	11,42%	12,57%	TAK	TAK
2028	3,35%	8,97%	10,84%	11,99%	TAK	TAK
2029	4,15%	9,77%	9,95%	11,10%	TAK	TAK
2030	4,56%	10,17%	8,27%	9,43%	TAK	TAK
2031	3,48%	6,42%	7,44%	8,59%	TAK	TAK
2032	2,48%	6,76%	9,05%	9,05%	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	100 000,00	100 000,00	95 000,00	7 349 178,48	7 349 178,48	7 302 928,48	201 114,50	201 114,50	196 114,50
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 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	8 833 440,63	8 833 440,63	7 665 412,95	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					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	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 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.

^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 dokonania zmian w wysokościach planowanych dochodów i wydatków na lata 2024 - 2032 w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie gminy na podstawie Zarządzeń Burmistrza Nr: 103/25 z dnia 24.10.2025 roku, 105/25 z dnia 31.10.2025 roku, 112/25 z dnia 18.11.2025 roku, 117/25 z dnia 28.11.2025 roku oraz Uchwał Rady Miejskiej w Brzostku z dnia 14.11.2025 roku i z dnia 12.12.2025 roku.

w zakresie dochodów i wydatków bieżących

1. Plan **dochodów bieżących** w 2025 roku **zwiększono** o kwotę **688.418,31 zł** z tytułu:

- dotacji z budżetu Wojewody na dofinansowanie własnych zadań bieżących – **163.865,61 zł**,
- dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – **180.352,77 zł**,
- dotacji z budżetu Krajowego Biura Wyborczego – Delegatura w Rzeszowie na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – **280,00 zł**,
- środków z budżetu Ministra Finansów i Gospodarki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego o kwotę – **30.479,00 zł**,
- środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, oraz za nadanie numeru PESEL oraz wypłatę świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy – **9.818,51 zł**,
- dochodów własnych o kwotę – **303.622,42 zł**.

oraz **zmniejszono** o kwotę **15.495,77 zł** z tytułu:

- dotacji z budżetu Wojewody na dofinansowanie własnych zadań bieżących – **9.092,00 zł**,
- dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – **6.403,77 zł**,

2. W planie **wydatków bieżących** w 2025 roku dokonano się **zwiększenia** o kwotę **519.557,89 zł**, w tym:

- w **rozdziale – urzędy wojewódzkie** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 3.027,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadań z zakresu spraw obywatelskich, rejestracji stanu cywilnego, zmiany nazwisk i imion,
- w **rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 110.240,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe z tytułu umowy zlecenie dla urbanisty za opracowanie projektów warunków zabudowy (WZ),
- w **rozdziale – pozostała działalność /dział – administracja publiczna/** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 16,51 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadań nadania numeru PESEL obywatelom Ukrainy,
- w **rozdziale – wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 280,00 zł z przeznaczeniem wypłatę diet dla mężów zaufania w wyborach uzupełniających do Rady Miejskiej w Brzostku,
- w **rozdziale – pozostała działalność /dział – ochrona zdrowia/** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 520,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wydawania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców inni niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe o którym mowa w art. 8

ustawy z dnia 12.03.2004 roku o pomocy społecznej, zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 27.08.2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,

- w **rozdziale – pozostała działalność /dział – obrona narodowa/** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 60.475,77 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Programu Ochrona Ludności i Obrona Cywilna,
- w **rozdziale – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 2.559,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
- w **rozdziale – stołówki szkolne i przedszkolne** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 50.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup środków żywności na stołówkę szkolną w Szkole Podstawowej w Brzostku,
- w **rozdziale – pozostała działalność /dział – oświata i wychowanie/** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 9.135,00 zł z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy,
- w **rozdziale – ośrodki wsparcia** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 29.600,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w szczególności na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników,
- w **rozdziale – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 976,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej na podstawie ustawy o pomocy społecznej,
- w **rozdziale – zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 18.218,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych i celowych uprawnionym świadczeniobiorcom (17.998,00 zł) oraz na zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych (220,00 zł),
- w **rozdziale – zasiłki stałe** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 35.485,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych uprawnionym świadczeniobiorcom,
- w **rozdziale – ośrodki pomocy społecznej** zwiększono plan wydatków o kwotę 109.406,61 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatku w wysokości 400 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w 2025 roku (27.656,61 zł) oraz na dofinansowanie działalności bieżącej ośrodków pomocy społecznej, w szczególności na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników (81.750,00 zł),
- w **rozdziale – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 88.732,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna oraz na realizację wsparcia dla kobiet w ciąży i rodzin „Za Życiem” (86.510,00 zł) oraz na zwrot dotacji z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych (2.222,00 zł),
- w **rozdziale – karta dużej rodziny** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 220,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny,
- w **rozdziale – pozostała działalność /dział – rodzina/** zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 667,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy.

3. W planie **wydatków bieżących** w roku 2025 dokonano **zmniejszenia** wydatków o kwotę **163.495,77 zł** przeznaczonych na:

- w **rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 25.000,00 zł przeznaczonych na zakup usług remontowych,

- w *rozdziale – pozostała działalność /dział – obrona narodowa/* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 525,77 zł przeznaczonych na realizację zadań wynikających z Programu Ochrona Ludności i Obrona Cywilna,
- w *rozdziale – domy pomocy społecznej* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 123.000,00 zł przeznaczonych na opłatę za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej,
- w *rozdziale – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 5.878,00 zł przeznaczonych na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna,
- w *rozdziale – zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 4.691,00 zł przeznaczonych na wypłatę zasiłków okresowych uprawnionym świadczeniobiorcom,
- w *rozdziale – zasiłki stałe* zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 4.401,00 zł z wypłatę na wypłatę zasiłków stałych uprawnionym świadczeniobiorcom.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

- 1) Plan **dochodów majątkowych** w 2025 roku zmniejszono o kwotę **2.956.912,23 zł**.
- 2) Plan **wydatków majątkowych** w roku 2025 zwiększono o kwotę **148.000,00 zł** przeznaczonych na:
 - w *rozdziale – infrastruktura sanitacyjna wsi* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **25.800,00 zł** z przeznaczeniem na opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla zadania inwestycyjnego pn. „*Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarach wiejskich gminy Brzostek w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej*” – 8.800,00 zł oraz na opracowanie projektu dla zadania inwestycyjnego „*Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Brzostek, ul. Mysłowskiego cz. II na terenie Gminy Brzostek*” – 17.000,00 zł,
 - w *rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)* zwiększono 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 – oświata i wychowanie* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **35.500,00 zł** z przeznaczeniem na montaż kompensatora mocy w celu poprawy współczynnika mocy biernej w budynku Szkoły Podstawowej w Brzostku i Siedliskach-Bogusz,
 - w *rozdziale – oświetlenie ulic, placów i dróg* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **26.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „*Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Brzostek*”,
 - w *rozdziale – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami* zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę **700,00 zł** z przeznaczeniem na dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z usuwaniem azbestu,
 - w *rozdziale – obiekty sportowe* zwiększono plan wydatków majątkowych o kwotę **35.000,00 zł** z przeznaczeniem na zakup kosiarki samojezdnej do boisk piłkarskich.
- 3) Plan **wydatków majątkowych** w roku 2025 zmniejszono o kwotę **2.788.051,81 zł** przeznaczonych na realizację zadań inwestycyjnych pn:
 - „*Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy*” finansowanego: ze środków własnych

zmniejszono o kwotę 35.499,00 zł oraz ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych zmniejszono o kwotę 2.442.712,23 zł,

- „Przebudowa dróg wewnętrznych” zmniejszono o kwotę 309.840,58 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym 2025 przedstawiono w poniższej tabeli:

Zmiany w planie dochodów i planie wydatków w 2025 roku:

Wyszczególnienie	Przed zmianą (zł)	Zmiana (zł)	Po zmianie (zł)
Dochody ogółem	98.516.541,02	-2.283.989,69	96.232.551,33
Dochody bieżące	85.335.338,85	+ 672.922,54	86.008.261,39
Dochody majątkowe	13.181.202,17	-2.956.912,23	10.224.289,94
Wydatki ogółem	107.984.660,60	-2.283.989,69	105.700.670,91
Wydatki bieżące, w tym:	81.629.642,62	+356.062,12	81.985.704,74
Wydatki majątkowe	26.355.017,98	-2.640.051,81	23.714.966,17

W okresie prognozy WPF na lata 2026 -2032 nie dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących, natomiast w 2026 roku dokonano zmniejszenie planowanych wydatków bieżących o kwotę 35.499,00 zł.

W okresie prognozy WPF na lata 2026 -2032 dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków majątkowych:

- dochody majątkowe zwiększono o kwotę **2.442.712,23 zł** z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „*Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy*”,
- wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 2.478.211,23 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*”.

3. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzostek:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie. Od 2026 roku nie dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie. Od 2026 roku nie dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów.