

**UCHWAŁA NR VIII/42/2024
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 24 października 2024 r.

w sprawie: uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzostek.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465) art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r., poz. 1530) - **Rada Miejska w Brzostku uchwała, co następuje:**

§ 1. Określa się (po zmianach) wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzostek wraz z prognozą kwoty długu **na lata 2024 – 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.

Przewodniczący Rady

Paweł Hipszer

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.2	w tym:			
					w tym:	2.1.3	2.1.3.1		2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1	2.2.1.1
2024	108 001 704,76	79 340 681,88	37 449 806,07	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	28 661 022,88	28 219 152,88	536 484,74
2025	81 931 728,57	61 472 289,27	35 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20 459 469,30	20 459 469,30	1 010 180,84
2026	73 600 000,00	65 260 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	8 340 000,00	8 340 000,00	0,00
2027	73 175 000,00	65 175 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2028	73 540 000,00	65 540 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2029	72 545 000,00	64 545 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2030	72 610 000,00	64 610 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2031	73 520 000,00	65 520 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2032	74 320 000,00	66 320 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00

Z tego:

Lp	3	w l/ym:		4	4.1	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	w l/ym:	
		Wyszczególnienie	Wynik budżetu x			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w l/ym:
2024	-25 667 807,26	0,00	26 567 807,26	12 000 000,00	12 000 000,00	7 167 807,26	6 267 807,26	7 400 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	
2025	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

6) W powyższej tabeli ujęte środki pieniężne znajdują się na rachunku budżetu podlegające z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	z tego:		4.5	z tego:		5	5.1	z tego:		
	w tym:			w tym:						
	z tego:			z tego:						
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,44%	-5,81%	15,32%	17,56%	TAK	TAK
2025	5,86%	17,13%	8,62%	10,86%	TAK	TAK
2026	5,52%	12,75%	11,65%	12,65%	TAK	TAK
2027	5,60%	12,64%	11,61%	12,60%	TAK	TAK
2028	4,58%	11,65%	11,38%	12,37%	TAK	TAK
2029	5,77%	13,20%	10,90%	11,90%	TAK	TAK
2030	5,43%	12,75%	9,86%	10,86%	TAK	TAK
2031	3,48%	11,12%	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2032	1,95%	9,59%	13,06%	13,06%	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

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wyliczeń) 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 kwartałów 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 wykonalne 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 współwzornego 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 współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonalne roku poprzedzającego rok budżetowy^x

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:						
			w tym:							
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	
Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po przekształceniu i likwidowaniu jednostek publicznych samorządowych osób prawnych	
Lp										
2024	780 000,00	780 000,00	566 401,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	7 167 543,27	7 167 543,27	7 167 543,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	340 000,00	340 000,00	340 000,00	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	

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającej z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona 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 równowagi kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
					w tym:							
					w tym:							
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		
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 100 000,00	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	x	0,00	0,00		

9) W powyższej tabeli uwzględniono wydatki bieżących, o których mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy uwzględnić wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spekulacji relacji określonej w art. 243 ustawy, zestawienie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pożyczki 6.3 – 6.3.1 i pożyczki 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykazujących 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 zakresie dochodów i wydatków bieżących

1. W planie **dochodów i wydatków bieżących** w 2024 roku dokonuje się **zwiększenia** o kwotę **2.960.864,56 zł**. Źródłem zwiększenia dochodów jest zwiększenie 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, dodatków osłonowych, zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, stypendia szkolne.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

1. W planie **dochodów i wydatków majątkowych** w 2024 roku dokonuje się **zmniejszenia** o kwotę **3.895.161,42 zł** w związku z realizacją następujących zadań:

- zmniejszenie dochodów i wydatków majątkowych w *rozdziale 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi* o kwotę **181.818,09 zł** które to dochody i wydatki będą zrealizowane przez Związek Gmin Dorzecza Wisłoki w związku ze zmianą sposobu realizacji zadania pod nazwą **”Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”** poprzez zapewnienie alternatywnego źródła energii przy istniejących obiektach infrastruktury wodno-kanalizacyjnej (agregat prądowłóczy) w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- zmniejszenie dochodów i wydatków w *rozdziale – 60016 – Drogi publiczne gminne* o kwotę **666.583,33 zł**, które to dochody i wydatki będą zrealizowane przez Związek Gmin Dorzecza Wisłoki w związku ze zmianą sposobu realizacji zadania pod nazwą **„Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”** w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- zmniejszenie dochodów i wydatków w *rozdziale – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami* o kwotę **3.046.760,00 zł** w związku z przesunięciem realizacji zadań w zakresie rewitalizacji zabytków na lata 2025 i 2026, zgodnie z przyjętymi uchwałami o zaciągnięciu zobowiązań na poczet budżetów przyszłych lat.

W ramach **przeniesień wydatków budżetu gminy** dokonuje się przeniesień w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

- w *rozdziale – Infrastruktura sanitacyjna wsi* przenosi się kwotę **10.000,00 zł** z zadania inwestycyjnego pod nazwą **„Uporządkowanie gospodarki kanalizacyjnej na terenie gminy Brzostek”** na nowe zadanie, które jest w fazie przygotowywania do złożenia wniosku pod nazwą **„Ochrona obszarów cennych przyrodniczo w gminie Brzostek poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków”**,
- w *rozdziale – Drogi wewnętrzne* przenosi się kwotę **12.000,00 zł** z zadania inwestycyjnego pod nazwą **„Przebudowa dróg wewnętrznych”** do *rozdziału – Gospodarka gruntami i nieruchomościami* z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu inwestycyjnego **„Zakup nieruchomości oznaczonej nr ewid. 497/3 o pow. 0,0747 ha położonej w Smarżowej, przeznaczonej na lokalizację miejsc postojowych przy budynku domu ludowego w Smarżowej”**.

2. W planie **dochodów majątkowych** w 2025 roku dokonuje się **zwiększenia planowanych dochodów** o kwotę **2.906.316,46 zł** z tytułu przesunięcia wpływu dotacji z Rządowego Funduszu Polski Ład na rewitalizację zabytków oraz w 2026 roku o kwotę **2.598.059,62 zł**. Planowane dotacje na te zadania z roku 2024 zostały przeniesione na rok 2025 i 2026.

3. W planie **wydatków majątkowych** w 2025 roku zwiększa się wydatki o kwotę **5.504.431,30 zł**, a w roku 2026 o kwotę **2.616.560,62 zł**.

