

**UCHWAŁA NR XVIII/125/2025
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 26 czerwca 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 uchwała, 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.

Przewodniczący Rady

Paweł Hipszer

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	93 403 128,75	81 887 703,69	25 318 652,83	100 264,93	28 748 504,24	13 135 395,83	14 584 885,86	5 595 398,00	11 515 425,06	410 487,80	11 104 937,26	
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 przedstawiane 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	102 771 248,33	78 875 040,32	42 740 316,92	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	23 896 208,01	23 896 208,01	1 103 388,82
2026	84 823 116,38	79 174 942,30	43 501 592,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 648 174,08	5 648 174,08	0,00
2027	87 613 170,00	79 613 170,00	45 111 501,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2028	88 320 000,00	80 320 000,00	45 200 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2029	87 620 000,00	79 620 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2030	87 120 000,00	79 120 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2031	87 220 000,00	81 220 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2032	87 320 000,00	80 320 000,00	45 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-9 368 119,58	0,00	10 768 119,58	4 000 000,00	4 000 000,00	1 196 024,53	1 196 024,53	5 572 095,05	4 172 095,05
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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	3 012 663,37	9 780 782,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 400 000,00	0,00	3 479 995,70	3 479 995,70
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	3,49%	6,04%	10,87%	13,54%	TAK	TAK
2026	4,06%	6,55%	11,81%	12,95%	TAK	TAK
2027	3,92%	9,59%	10,71%	11,85%	TAK	TAK
2028	3,62%	9,23%	10,01%	11,15%	TAK	TAK
2029	4,29%	9,90%	9,15%	10,29%	TAK	TAK
2030	4,69%	10,31%	7,49%	8,64%	TAK	TAK
2031	4,29%	7,22%	6,68%	7,82%	TAK	TAK
2032	3,95%	8,23%	8,41%	8,41%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	7 158 047,80	7 158 047,80	7 158 047,80	141 830,00	141 830,00	141 830,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę 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 likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	8 840 475,13	8 840 475,13	8 840 475,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 wyłączeniu z limitu spłaty 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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 wyliczeniu 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 wprowadzenia zmian w wysokościach planowanych dochodów i wydatków na lata 2024 – 2032 w związku ze zmianami wprowadzonymi w budżecie gminy dokonanych Zarządzeniami Burmistrza Brzostku w okresie od 30.04.2025 roku – 11.06.2025 roku oraz Uchwałą Rady Miejskiej z dnia 22.05.2025 roku.

w zakresie dochodów i wydatków bieżących

1. W planie **dochodów bieżących** w 2025 roku dokonuje się **zwiększenia** dochodów bieżących o kwotę **415.282,94 zł**. Źródłem zwiększenia planu dochodów jest zwiększenie dochodów z tytułu dotacji z budżetu Krajowego Biura Wyborczego na realizację zadań zleconych związanych z przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej - **199.157,00 zł**, środków finansowych na zadania wynikające z „Programu Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032” - **16.800,00 zł**, środków z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe związane z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy **/20.807,00 zł/** oraz dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadań zleconych oraz własnych zadań bieżących – **75.440,00 zł** oraz dochodów własnych w wysokości **103.078,94 zł**.

2. W planie **wydatków bieżących** w 2025 roku dokonuje się zwiększenia o kwotę **412.215,92 zł**, w tym:

- w **rozdziale – drogi publiczne gminne** zwiększa się wydatki o kwotę 31.097,97 zł z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych w zakresie utrzymania bieżącego dróg,
- w **rozdziale – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej** zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 199.157,00 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej,
- w **rozdziale – szkoły podstawowe** zwiększa się plan wydatków o kwotę 6.154,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych oraz na wynagrodzenia nauczycieli i składki od nich naliczane,
- w **rozdziale – pozostała działalność (dział - oświata i wychowanie)** zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 70.807,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie dodatkowych zadań oświatowych związanych z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy kwota 20.807,00 zł oraz na wypłatę nagród dla uzdolnionych uczniów w ramach Lokalnego Programu Wspierania Edukacji Uzdolnionych Uczniów Szkół Podstawowych na terenie Gminy Brzostek, tj. kwota 50.000,00 zł,
- w **rozdziale – pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym** zwiększa się plan o 75.600,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę stypendium socjalnego dla uczniów,
- w **rozdziale – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 6.074,93 zł z przeznaczeniem na zwrot nienależnie pobranych świadczeń,
- w **rozdziale pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** zwiększa się plan o 16.800,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie aktualizacji inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie gminy,
- w **rozdziale – pozostała działalność** (w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska) zwiększa się plan wydatków o kwotę 6.525,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych.

W planie **wydatków bieżących** dokonuje się zmniejszenia o kwotę **160,00 zł** w rozdziale – *Kwalifikacja wojskowa* w związku z niewykorzystaniem środków dotacji przeznaczonych na realizację zadania.

W ramach planu wydatków bieżących dokonano również przeniesień polegających na zmniejszeniu planu o kwotę 123.660,52 zł.

w zakresie dochodów i wydatków majątkowych

1. W planie **dochodów majątkowych** w 2025 roku dokonuje się **zwiększenia** dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych o kwotę **487,80 zł**.
2. W planie **wydatków majątkowych** w roku 2025 dokonuje się zwiększenia wydatków o kwotę **1.415.827,21 zł** przeznaczonych na:
 - w **rozdziale – infrastruktura wodociągowa wsi** zwiększa się plan o kwotę **3.427,21 zł**, w tym z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego „Program poprawy czystości zlewni Wisłoki – Etap V – Gmina Brzostek, Gmina Skołyszyn” kwotę 1.387,10 zł oraz 2.040,11 zł na składkę inwestycyjną w ramach zadania pn. „*Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki*”
 - w **rozdziale – drogi wewnętrzne** zwiększa się plan o **1.150.000,00 zł**, z tego z przeznaczeniem na zadanie pn. „*Przebudowa dróg wewnętrznych*” 950.000,00 zł oraz 200.000,00 zł na „*Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania „Budowa obwałowania cofkowego na potoku Słony na długości ok 750 m oraz budowa obwałowania cofkowego na potoku Dębówka na długości ok. 500 m*”,
 - w **rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami** zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę **79.200,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych pod nazwą „*Odnowa przestrzeni publicznej w gminie Brzostek*” (opracowanie projektu) oraz „*Utwardzenie gruntu na działce budowlanej nr 860/4 w Brzostku*”,
 - w **rozdziale – szkoły podstawowe** zwiększa się plan o **160.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację dwóch zadań pn. „*Remont miejsc parkingowych wraz z miejscem dla niepełnosprawnych oraz utwardzenie działki przy Szkołach Podstawowych w Smarżowej oraz w Grudnej Górnej*”,
 - w **rozdziale – obiekty sportowe** zwiększa się plan o kwotę **23.200,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „*Montaż kompensatora mocy w celu poprawy współczynnika mocy biernej w budynku Ośrodka Sportu i Rekreacji w Brzostku*”.

W planie **wydatków majątkowych** w roku 2025 dokonuje się zmniejszenia wydatków o kwotę **28.739,48 zł** przeznaczonych na:

- w **rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** o kwotę 739,48 zł, tj. pozostałość niewykorzystanych środków ze zrealizowanego zadania inwestycyjnego pn. „*Montaż kompensatora mocy w celu poprawy współczynnika mocy biernej w budynku Urzędu Miejskiego w Brzostku*”,
- w **rozdziale – przedszkola** o kwotę 18.000,00 zł z zadania inwestycyjnego pn. „*Poprawa infrastruktury przedszkolnej w gminie Brzostek*”,
- w **rozdziale – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami** o kwotę 10.000,00 zł zmniejsza się dotację celową z budżetu przeznaczoną na dofinansowanie kosztów inwestycyjnych związanych z usuwaniem azbestu.

w zakresie przychodów i rozchodów

W planie **przychodów budżetu gminy** w 2025 roku dokonuje się zmian polegających na zwiększeniu przychodów o kwotę **1.259.712,39 zł** z tytułu wolnych środków jako **pozostałość środków** z rozliczenia 2024 roku na rachunku bankowym.

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

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

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

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

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