

**UCHWAŁA NR XXIX/242/2023
RADY GMINY W BROKU**

z dnia 3 lutego 2023 r.

**w sprawie zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Brok na lata 2023 – 2032.**

Na podstawie art. 226-228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)¹⁾ w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40), § 1-4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale XXVIII/234/2022 Gminy Brok z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2023-2032 wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brok na lata 2023-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Brok.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Sylwester Runo

¹⁾ Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414.

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXIX/242/2023 Rady Gminy w Broku z dnia 3 lutego 2023 r.

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
								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
2023	16 710 024,00	12 127 163,00	1 714 010,00	26 526,00	4 449 989,00	2 233 125,00	3 703 513,00	1 233 000,00	4 582 861,00	200 000,00	4 376 271,00
2024	16 586 606,00	12 666 640,00	1 837 419,00	28 436,00	4 770 388,00	2 321 531,00	3 708 866,00	1 321 776,00	3 919 966,00	50 000,00	3 869 966,00
2025	15 650 638,00	13 255 638,00	1 922 859,00	29 758,00	4 992 211,00	2 429 482,00	3 881 328,00	1 383 239,00	2 395 000,00	20 000,00	2 375 000,00
2026	13 752 725,00	13 752 725,00	1 994 966,00	30 874,00	5 179 419,00	2 520 588,00	4 026 878,00	1 435 110,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 151 553,00	14 151 553,00	2 052 820,00	31 769,00	5 329 622,00	2 593 685,00	4 143 657,00	1 476 728,00	0,00	0,00	0,00
2028	14 611 948,00	14 561 948,00	2 112 352,00	32 690,00	5 484 181,00	2 668 902,00	4 263 823,00	1 519 553,00	50 000,00	0,00	50 000,00
2029	14 969 682,00	14 969 682,00	2 171 498,00	33 605,00	5 637 738,00	2 743 631,00	4 383 210,00	1 562 100,00	0,00	0,00	0,00
2030	15 373 863,00	15 373 863,00	2 230 128,00	34 512,00	5 789 957,00	2 817 709,00	4 501 557,00	1 604 277,00	0,00	0,00	0,00
2031	15 788 957,00	15 788 957,00	2 290 341,00	35 444,00	5 946 286,00	2 893 787,00	4 623 099,00	1 647 592,00	0,00	0,00	0,00
2032	16 199 470,00	16 199 470,00	2 349 890,00	36 366,00	6 100 889,00	2 969 025,00	4 743 300,00	1 690 429,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2023	20 538 927,96	12 393 528,96	5 732 296,53	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	8 145 399,00	8 145 399,00	0,00
2024	17 506 606,00	12 006 473,50	5 721 272,00	0,00	0,00	80 115,00	0,00	0,00	0,00	5 500 132,50	5 500 132,50	0,00
2025	15 473 140,00	12 293 058,00	5 868 041,00	0,00	0,00	123 752,00	0,00	0,00	0,00	3 180 082,00	3 180 082,00	0,00
2026	13 202 725,00	12 410 294,00	5 980 907,00	0,00	0,00	49 356,00	0,00	0,00	0,00	792 431,00	792 431,00	0,00
2027	13 666 013,00	12 717 206,00	6 151 363,00	0,00	0,00	26 311,00	0,00	0,00	0,00	948 807,00	948 807,00	0,00
2028	14 211 948,00	13 039 207,00	6 323 601,00	0,00	0,00	12 586,00	0,00	0,00	0,00	1 172 741,00	1 172 741,00	0,00
2029	14 569 682,00	13 376 527,00	6 499 081,00	0,00	0,00	6 850,00	0,00	0,00	0,00	1 193 155,00	1 193 155,00	0,00
2030	14 931 361,00	13 723 017,00	6 677 806,00	0,00	0,00	2 850,00	0,00	0,00	0,00	1 208 344,00	1 208 344,00	0,00
2031	15 588 957,00	14 079 866,00	6 861 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 509 091,00	1 509 091,00	0,00
2032	15 999 470,00	14 447 300,00	7 048 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552 170,00	1 552 170,00	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
2023	-3 828 903,96	0,00	4 128 903,96	1 335 540,00	1 335 540,00	1 628 952,44	1 628 952,44	1 164 411,52	864 411,52
2024	-920 000,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	177 498,00	177 498,00	132 502,00	132 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	485 540,00	485 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	442 502,00	442 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	485 540,00	485 540,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	442 502,00	442 502,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 935 540,00	0,00	-266 365,96	2 526 998,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 855 540,00	0,00	660 166,50	660 166,50	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 678 042,00	0,00	962 580,00	962 580,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 128 042,00	0,00	1 342 431,00	1 342 431,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 642 502,00	0,00	1 434 347,00	1 434 347,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 242 502,00	0,00	1 522 741,00	1 522 741,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	842 502,00	0,00	1 593 155,00	1 593 155,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 650 846,00	1 650 846,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 709 091,00	1 709 091,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 752 170,00	1 752 170,00	

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
2023	3,74%	-1,20%	0,82%	13,00%	20,68%	TAK	TAK
2024	3,67%	7,16%	7,64%	8,13%	15,81%	TAK	TAK
2025	4,01%	10,03%	x	4,04%	11,72%	TAK	TAK
2026	5,34%	12,39%	x	6,60%	10,19%	TAK	TAK
2027	4,43%	12,64%	x	8,37%	11,96%	TAK	TAK
2028	3,47%	12,91%	x	8,00%	11,58%	TAK	TAK
2029	3,33%	13,09%	x	7,01%	10,60%	TAK	TAK
2030	3,55%	13,17%	x	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2031	1,55%	13,25%	x	11,63%	11,63%	TAK	TAK
2032	1,51%	13,24%	x	12,50%	12,50%	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
2023	0,00	0,00	0,00	349 710,00	349 710,00	349 710,00	77 183,48	77 183,48	77 183,48
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	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
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
2023	3 338 948,00	3 338 948,00	1 311 010,00	8 208 582,48	77 183,48	8 131 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 392 309,00	0,00	0,00	5 157 309,00	0,00	5 157 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 935 000,00	0,00	2 935 000,00	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
2023	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	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 zaciągać zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXIX/242/2023 Rady Gminy w Broku z dnia 3 lutego 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 131 511,28	8 208 582,48	5 157 309,00	2 935 000,00	0,00	16 223 708,00
1.a	- wydatki bieżące				86 101,00	77 183,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 045 410,28	8 131 399,00	5 157 309,00	2 935 000,00	0,00	16 223 708,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				6 636 168,74	3 416 131,48	2 392 309,00	0,00	0,00	5 731 257,00
1.1.1	- wydatki bieżące				86 101,00	77 183,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt " Cyfrowa Gmina" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	BROK	2022	2023	86 101,00	77 183,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 550 067,74	3 338 948,00	2 392 309,00	0,00	0,00	5 731 257,00
1.1.2.1	Projekt " Cyfrowa Gmina" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	BROK	2022	2023	13 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa i przebudowa ujęcia wody w miejscowości Bojany oraz budowa kanalizacji sanitarnej ul. Żurawieniec w Broku - Rozbudowa infrastruktury komunalnej, zaopatrzenie w wodę	BROK	2022	2024	2 878 224,00	468 165,00	2 392 309,00	0,00	0,00	2 860 474,00
1.1.2.3	"Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Brok" - Rozbudowa infrastruktury komunalnej.	BROK	2021	2023	3 657 944,74	2 870 783,00	0,00	0,00	0,00	2 870 783,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 495 342,54	4 792 451,00	2 765 000,00	2 935 000,00	0,00	10 492 451,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 495 342,54	4 792 451,00	2 765 000,00	2 935 000,00	0,00	10 492 451,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu w Kaczkowie Starym Kaczkowie Nowym - Zaopatrzenie w wodę	BROK	2009	2023	189 741,54	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej 260310W Kaczkowo Nowe- Kaczkowo Stare gm. Brok - Poprawa bezpieczeństwa	BROK	2022	2024	349 200,00	20 000,00	280 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Modernizacja boiska sportowego przy szkole w Broku - Rozwój i poprawa zdrowia fizycznego mieszkańców	BROK	2022	2023	2 015 217,00	1 889 070,00	0,00	0,00	0,00	1 889 070,00
1.3.2.4	Remont budynku z przeznaczeniem na pomieszczenia biblioteki i zagospodarowanie terenu wokół budynku przy ul. Pułtuskiej w Broku - Rozwój kultury	BROK	2022	2023	1 705 544,00	1 060 881,00	0,00	0,00	0,00	1 060 881,00
1.3.2.5	Modernizacja cz. ul. Strażackiej, cz. ul. Wójcickiego, ul. Wyzwolenia i ul. Cichej w Broku - Poprawa bezpieczeństwa	BROK	2022	2024	1 010 140,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa części ulicy Głębokiej w Broku - Poprawa bezpieczeństwa	BROK	2022	2023	25 500,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	22 500,00
1.3.2.7	Budowa stacji uzdatniania wody i wodociągu w miejscowości Kaczkowo Stare gm. Brok - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	BROK	2023	2025	5 720 000,00	1 200 000,00	1 785 000,00	2 735 000,00	0,00	5 720 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Przebudowa dróg gminnych ul. Jarzębinowej i Modrzewiowej w Broku - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	BROK	2023	2025	241 000,00	41 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	241 000,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych ul. Akacjowej, ul. Jaśminowej i ul. Kalinowej w Broku - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	BROK	2023	2025	239 000,00	39 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	239 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2023-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 3 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok:

1. Dochody ogółem zwiększono o 311 268,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 311 268,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 368 154,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 368 154,96 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 828 903,96 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	16 398 756,00	+311 268,00	16 710 024,00
Dochody bieżące	11 815 895,00	+311 268,00	12 127 163,00
Dotacje bieżące	2 165 607,00	+67 518,00	2 233 125,00
Pozostałe	3 459 763,00	+243 750,00	3 703 513,00
Wydatki ogółem	20 170 773,00	+368 154,96	20 538 927,96
Wydatki bieżące	12 025 374,00	+368 154,96	12 393 528,96
Wynagrodzenia i pochodne	5 677 592,00	+54 704,53	5 732 296,53
Pozostałe wydatki bieżące	6 277 782,00	+313 450,43	6 591 232,43
Wynik budżetu	-3 772 017,00	-56 886,96	-3 828 903,96

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 375 000,00	+20 000,00	2 395 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	12 056 473,50	-50 000,00	12 006 473,50
2025	12 303 058,00	-10 000,00	12 293 058,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 450 132,50	+50 000,00	5 500 132,50
2025	3 150 082,00	+30 000,00	3 180 082,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok:

1.Przychody budżetu zwiększono o 56 886,96 zł i po zmianach wynoszą 4 128 903,96 zł.

2.Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 072 017,00	+56 886,96	4 128 903,96
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 494 882,00	+134 070,44	1 628 952,44
Wolne środki	1 241 595,00	-77 183,48	1 164 411,52

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Brok zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brok

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	300 000,00	0,00	300 000,00
2024	300 000,00	0,00	300 000,00
2025	300 000,00	10 000,00	310 000,00
2026	0,00	550 000,00	550 000,00
2027	0,00	485 540,00	485 540,00
2028	0,00	400 000,00	400 000,00
2029	0,00	400 000,00	400 000,00
2030	0,00	442 502,00	442 502,00
2031	0,00	200 000,00	200 000,00
2032	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok na lata 2023-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,74%	13,00%	TAK	20,68%	TAK
2024	3,67%	8,13%	TAK	15,81%	TAK
2025	4,01%	4,04%	TAK	11,72%	TAK
2026	5,34%	6,60%	TAK	10,19%	TAK
2027	4,43%	8,37%	TAK	11,96%	TAK
2028	3,47%	8,00%	TAK	11,58%	TAK

2029	3,33%	7,01%	TAK	10,60%	TAK
2030	3,55%	9,57%	TAK	9,57%	TAK
2031	1,55%	11,63%	TAK	11,63%	TAK
2032	1,51%	12,50%	TAK	12,50%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brok spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.