

**UCHWAŁA NR XXXVI/307/2024
RADY GMINY W BROKU**

z dnia 26 lutego 2024 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata
2024 – 2030.**

Na podstawie art. 226-228, art. 230 ust. 2 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), § 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) - uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale XXXV/289/2023 Gminy Brok z dnia 8.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2024-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brok na lata 2024-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brok, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Brok.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Sylwester Runo

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVI/307/2024

Rady Gminy w Broku

z dnia 26 lutego 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	z podatku od nieruchomości		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
2024	19 757 880,40	14 574 443,40	2 377 296,00	18 331,00	5 973 436,00	2 712 557,40	3 492 823,00	1 274 415,00	5 183 437,00	0,00	5 178 550,00
2025	22 700 349,00	14 525 991,00	2 474 765,00	19 083,00	5 581 415,00	2 782 949,00	3 667 779,00	1 338 136,00	8 174 358,00	20 000,00	8 154 358,00
2026	18 853 948,00	14 801 448,00	2 551 483,00	19 675,00	5 754 439,00	2 694 371,00	3 781 480,00	1 379 618,00	4 052 500,00	0,00	4 052 500,00
2027 ⁴⁾	15 171 484,00	15 171 484,00	2 615 270,00	20 167,00	5 898 300,00	2 761 730,00	3 876 017,00	1 414 108,00	0,00	0,00	0,00
2028	15 596 285,00	15 596 285,00	2 688 498,00	20 732,00	6 063 452,00	2 839 058,00	3 984 545,00	1 453 703,00	0,00	0,00	0,00
2029	16 001 789,00	16 001 789,00	2 758 399,00	21 271,00	6 221 102,00	2 912 874,00	4 088 143,00	1 491 499,00	0,00	0,00	0,00
2030	16 401 835,00	16 401 835,00	2 827 359,00	21 803,00	6 376 630,00	2 985 696,00	4 190 347,00	1 528 786,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

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: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							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
	22 475 776,34	14 782 415,34	6 975 960,14	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	7 693 361,00	7 693 361,00	1 020 000,00
2024	22 250 349,00	14 095 991,00	6 816 848,00	0,00	0,00	46 086,00	0,00	0,00	0,00	8 154 358,00	8 154 358,00	0,00
2026	18 703 948,00	14 388 520,00	7 017 945,00	0,00	0,00	25 406,00	0,00	0,00	0,00	4 315 428,00	4 315 428,00	0,00
2027 ²	15 021 484,00	14 657 612,00	7 202 166,00	0,00	0,00	18 462,00	0,00	0,00	0,00	363 872,00	363 872,00	0,00
2028	15 446 285,00	15 027 344,00	7 391 223,00	0,00	0,00	13 212,00	0,00	0,00	0,00	418 941,00	418 941,00	0,00
2029	15 851 789,00	15 402 991,00	7 581 547,00	0,00	0,00	7 962,00	0,00	0,00	0,00	448 798,00	448 798,00	0,00
2030	16 249 335,00	15 786 364,00	7 774 876,00	0,00	0,00	2 669,00	0,00	0,00	0,00	462 971,00	462 971,00	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⁾	Przychody budżetu ^x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	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		
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2024	-2 717 895,94	0,00	3 017 895,94	902 500,00	902 500,00	2 078 437,14	1 815 395,94	36 958,80	0,00	
2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027 ²	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	152 500,00	152 500,00	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 zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
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	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	152 500,00	152 500,00	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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 500,00	0,00	-207 971,94	1 907 424,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	752 500,00	0,00	430 000,00	430 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	602 500,00	0,00	412 928,00	412 928,00	
2027 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	452 500,00	0,00	513 872,00	513 872,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	302 500,00	0,00	568 941,00	568 941,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	152 500,00	0,00	598 798,00	598 798,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	615 471,00	615 471,00	

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
2024	3,12%	-0,23%	-0,23%	18,45%	23,18%	TAK	TAK
2025	4,22%	4,05%	x	11,74%	16,47%	TAK	TAK
2026	1,45%	3,62%	x	13,02%	15,05%	TAK	TAK
2027 ²	1,36%	4,29%	x	10,90%	12,93%	TAK	TAK
2028	1,28%	4,56%	x	9,53%	11,56%	TAK	TAK
2029	1,21%	4,64%	x	7,36%	9,38%	TAK	TAK
2030	1,16%	4,61%	x	3,78%	5,80%	TAK	TAK

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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2024	221 968,40	221 968,40	221 968,40	810 516,00	810 516,00	810 516,00	332 430,40	332 430,40	221 968,40
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 802,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 037,60	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 177,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 555,00	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

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	
2024	1 820 162,00	1 820 162,00	1 456 199,00	6 643 846,40	238 885,40	6 404 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 286 935,00	0,00	0,00	7 565 562,00	317 302,00	7 248 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	4 203 912,60	204 037,60	3 999 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027 ²	0,00	0,00	0,00	198 177,00	198 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	207 555,00	207 555,00	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	

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	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	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Weześniejsza 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⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ²⁾	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

* 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 rozporządzenia, 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,

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.

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 471 077,54	6 643 846,40	7 565 562,00	4 203 912,60	198 177,00	207 555,00	0,00	0,00	18 819 053,00
1.a	- wydatki bieżące				1 167 493,00	238 885,40	317 302,00	204 037,60	198 177,00	207 555,00	0,00	0,00	1 165 957,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 303 584,54	6 404 961,00	7 248 260,00	3 999 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 653 096,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				4 539 765,00	1 979 047,40	1 510 737,00	204 037,60	198 177,00	207 555,00	0,00	0,00	4 099 554,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 006 993,00	171 885,40	223 802,00	204 037,60	198 177,00	207 555,00	0,00	0,00	1 005 457,00
1.1.1.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	97 000,00	10 078,40	71 000,00	14 385,60	0,00	0,00	0,00	0,00	95 464,00
1.1.1.2	Projekt "Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	909 993,00	161 807,00	152 802,00	189 652,00	198 177,00	207 555,00	0,00	0,00	909 993,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 532 772,00	1 807 162,00	1 286 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 094 097,00
1.1.2.1	Budowa i przebudowa ujęcia wody w miejscowości Bojany oraz budowa kanalizacji sanitarnej ul. Żurawieniec w Broku - Rozbudowa infrastruktury komunalnej, zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2022	2025	3 011 470,00	1 285 860,00	1 286 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 572 795,00
1.1.2.2	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	118 000,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 000,00
1.1.2.3	Projekt "Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	403 302,00	403 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 302,00
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	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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				16 931 312,54	4 664 799,00	6 054 825,00	3 999 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 719 499,00
1.3.1	- wydatki bieżące				160 500,00	67 000,00	93 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 500,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy - Działania planistyczne i uwzględnienie potrzeb rozwojowych	Urząd Gminy	2024	2025	160 500,00	67 000,00	93 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 770 812,54	4 597 799,00	5 961 325,00	3 999 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 558 999,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu w Kaczkowie Starym Kaczkowie Nowym - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2009	2026	2 294 741,54	100 000,00	1 021 325,00	999 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 121 200,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej 260310W	Urząd Gminy	2022	2024	349 200,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

	Kaczkowo Nowe-Kaczkowo Stare gm. Brok - Poprawa bezpieczeństwa												
1.3.2.3	Modernizacja cz. ul. Strażackiej, cz. ul. Wójcickiego, ul. Wyzwolenia i ul. Cichej w Broku - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	1 317 640,00	621 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621 068,00
1.3.2.4	Przebudowa skrzyżowania ulic Głębokiej i Jana Pawła II w Broku - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	609 231,00	583 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583 731,00
1.3.2.5	Budowa stacji uzdatniania wody i wodociągu w miejscowości Kaczkowo Stare gm. Brok - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2023	2025	5 720 000,00	2 997 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 097 000,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych ul. Jarzębinowej i Modrzewiowej w Broku - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy	2023	2025	241 000,00	56 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 000,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych ul. Akacjowej, ul. Jaśminowej i ul. Kalinowej w Broku - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy	2023	2025	239 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg gminnych na osiedlu Ludwinowo - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy	2024	2026	6 000 000,00	200 000,00	2 800 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2024-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok:

1. Dochody ogółem zwiększono o 969 634,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 803 596,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 166 038,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 986 541,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 013 901,94 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 27 360,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 717 895,94 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	18 788 246,40	+969 634,00	19 757 880,40
Dochody bieżące	13 770 847,40	+803 596,00	14 574 443,40
Subwencja ogólna	5 361 590,00	+611 846,00	5 973 436,00
Dotacje bieżące	2 520 507,40	+192 050,00	2 712 557,40
Pozostałe	3 493 123,00	-300,00	3 492 823,00
Dochody majątkowe	5 017 399,00	+166 038,00	5 183 437,00
Wydatki ogółem	21 489 234,40	+986 541,94	22 475 776,34
Wydatki bieżące	13 768 513,40	+1 013 901,94	14 782 415,34
Wynagrodzenia i pochodne	6 600 676,00	+375 284,14	6 975 960,14
Pozostałe wydatki bieżące	7 097 837,40	+638 617,80	7 736 455,20
Wydatki majątkowe	7 720 721,00	-27 360,00	7 693 361,00
Wynik budżetu	-2 700 988,00	-16 907,94	-2 717 895,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 16 907,94 zł i po zmianach wynoszą 3 017 895,94 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 000 988,00	+16 907,94	3 017 895,94
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 061 529,20	+16 907,94	2 078 437,14

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2025-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brok

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	300 000,00	0,00	300 000,00
2025	300 000,00	150 000,00	450 000,00
2026	0,00	150 000,00	150 000,00
2027	0,00	150 000,00	150 000,00
2028	0,00	150 000,00	150 000,00
2029	0,00	150 000,00	150 000,00
2030	0,00	152 500,00	152 500,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,12%	18,45%	TAK	23,18%	TAK
2025	4,22%	11,74%	TAK	16,47%	TAK
2026	1,45%	13,02%	TAK	15,05%	TAK
2027	1,36%	10,90%	TAK	12,93%	TAK
2028	1,28%	9,53%	TAK	11,56%	TAK
2029	1,21%	7,36%	TAK	9,38%	TAK
2030	1,16%	3,78%	TAK	5,80%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1) Budowa i przebudowa ujęcia wody w miejscowości Bojany oraz budowa kanalizacji sanitarnej ul. Żurawieniec w Broku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 47 240,00 zł;

2)Projekt" Mazowsze bez smogu" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

a.zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1,00 zł;

2.W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1)Budowa wodociągu w Kaczkowie Starym Kaczkowie Nowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 321 000,00 zł;

b.zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 337 200,00 zł;

c.zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 16 200,00 zł;

2)Przebudowa dróg gminnych ul. Jarzębinowej i Modrzewiowej w Broku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000,00 zł.

3) Rozbudowa części ulicy Głębokiej w Broku - została zmieniona nazwa Przedsięwzięcia na " Przebudowa skrzyżowania ulic Głębokiej i Jana Pawła II w Broku"- limity zobowiązań na realizację zadania nie zostały zmienione.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 673 720,00	-268 759,00	6 404 961,00
2025	6 858 435,00	+389 825,00	7 248 260,00
2026	4 052 500,00	-52 625,00	3 999 875,00

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.