

Uchwała NR VIII/62/2025

Rady Gminy wBroku

z dnia 20 maja 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2025 – 2028.

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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 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 VI/41/2024 Gminy Brok z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2025-2028 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brok na lata 2025-2028 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

inż. Piotr Radziszewski

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VIII/62/2025

Rady Gminy w Broku

z dnia 20 maja 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:					w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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⁾				
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	33 965 789,58	17 522 164,53	6 853 237,85	20 796,58	3 694 648,87	2 521 768,44	4 431 712,79	1 455 609,00	16 443 625,05	21 525,00	16 419 100,05
2026	22 569 890,90	17 526 301,08	7 093 101,00	21 524,00	3 786 595,00	2 280 994,87	4 344 086,21	1 506 555,00	5 043 589,82	0,00	5 043 589,82
2027	22 975 627,48	18 413 817,98	7 312 987,00	22 191,00	3 903 979,00	2 306 119,00	4 868 541,98	1 553 258,00	4 561 809,50	0,00	4 561 809,50
2028 ⁴⁾	18 273 082,00	18 273 082,00	7 517 751,00	22 812,00	4 013 290,00	2 370 690,00	4 348 539,00	1 596 749,00	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.

Wyszczególnie nie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:						
					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	w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	34 245 036,11	17 479 925,50	8 714 938,67	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	16 765 110,61	16 765 110,61	500 000,00	
2026	22 569 890,90	16 995 243,00	8 552 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 574 647,90	5 574 647,90	0,00	
2027	22 975 627,48	17 584 642,00	8 921 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 390 985,48	5 390 985,48	0,00	
2028 ²	18 273 082,00	18 155 856,00	9 276 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 226,00	117 226,00	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 ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-279 246,53	0,00	579 246,53	0,00	0,00	579 246,53	279 246,53	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 ²	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 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 ^{x7)}	w tym:		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	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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	300 000,00	300 000,00	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 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	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	0,00	0,00	42 239,03	621 485,56
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	531 058,08	531 058,08
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	829 175,98	829 175,98
2028 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	117 226,00	117 226,00

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	2,47%	1,75%	15,30%	21,53%	TAK	TAK
2026	0,00%	3,48%	14,30%	16,97%	TAK	TAK
2027	0,00%	5,15%	12,15%	14,82%	TAK	TAK
2028 ²	0,00%	0,74%	10,88%	13,55%	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
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	226 122,86	226 122,86	226 122,86	6 629 079,24	6 629 079,24	6 629 079,24	376 433,30	376 233,30	293 925,86
2026	161 203,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 808,05	0,00	0,00
2027	168 450,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 031,27	0,00	0,00
2028 ²	176 421,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 555,00	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				
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	6 241 913,25	6 241 913,25	4 760 727,24	12 702 005,80	376 433,30	12 325 572,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 741 758,08	0,00	0,00	5 877 455,95	302 808,05	5 574 647,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 390 985,48	0,00	0,00	5 726 016,75	335 031,27	5 390 985,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2028 ²	0,00	0,00	0,00	207 555,00	207 555,00	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: 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
2025	300 000,00	0,00	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	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 ²	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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 828 242,83	12 702 005,80	5 877 455,95	5 726 016,75	207 555,00	24 513 033,50
1.a	- wydatki bieżące				1 403 913,14	376 433,30	302 808,05	335 031,27	207 555,00	1 221 827,62
1.b	- wydatki majątkowe				27 424 329,69	12 325 572,50	5 574 647,90	5 390 985,48	0,00	23 291 205,88
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:				11 467 711,29	3 268 808,44	2 044 566,13	5 726 016,75	207 555,00	11 246 946,32
1.1.1	- wydatki bieżące				1 403 913,14	376 433,30	302 808,05	335 031,27	207 555,00	1 221 827,62
1.1.1.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	97 000,00	51 327,90	13 265,18	0,00	0,00	64 593,08
1.1.1.2	Projekt" Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	909 993,00	192 930,40	189 652,00	198 177,00	207 555,00	788 314,40
1.1.1.3	Opracowanie planu ogólnego Gminy - Działania planistyczne i uwzględnienie potrzeb rozwojowych	Urząd Gminy	2024	2026	160 500,00	104 500,00	28 000,00	0,00	0,00	132 500,00
1.1.1.4	Opracowanie gminnego programu rewitalizacji Gminy Brok na lata 2025-2035 - Opracowanie gminnego programu rewitalizacji Gminy Brok na lata 2025-2035	Urząd Gminy	2025	2026	55 350,00	27 675,00	27 675,00	0,00	0,00	55 350,00
1.1.1.5	Edukacyjny Park Miejski - Rozwój kultury i edukacji	Urząd Gminy	2024	2027	181 070,14	0,00	44 215,87	136 854,27	0,00	181 070,14
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 063 798,15	2 892 375,14	1 741 758,08	5 390 985,48	0,00	10 025 118,70
1.1.2.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	140 752,59	140 752,59	0,00	0,00	0,00	140 752,59
1.1.2.2	Projekt" Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	403 302,00	401 622,55	0,00	0,00	0,00	401 622,55
1.1.2.3	"Przebudowa cz. drogi gminnej (nr 260319W) ul. Głębokiej w Broku" - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.1.2.4	Edukacyjny Park Miejski - Rozwój kultury i edukacji	Urząd Gminy	2024	2027	7 219 743,56	50 000,00	1 741 758,08	5 390 985,48	0,00	7 182 743,56
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				17 360 531,54	9 433 197,36	3 832 889,82	0,00	0,00	13 266 087,18
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 360 531,54	9 433 197,36	3 832 889,82	0,00	0,00	13 266 087,18
1.3.2.1	Budowa wodociągu w Kaczkowie Starym Kaczkowie Nowym - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2009	2026	2 294 741,54	626 034,00	566 810,00	0,00	0,00	1 192 844,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej 260310W Kaczkowo Nowe- Kaczkowo Stare gm. Brok - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2025	349 200,00	102 740,00	0,00	0,00	0,00	102 740,00
1.3.2.3	Budowa stacji uzdatniania wody i wodociągu w miejscowości Kaczkowo Stare gm. Brok - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2023	2025	5 720 000,00	3 955 210,00	0,00	0,00	0,00	3 955 210,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych na osiedlu Ludwinowo - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy	2024	2026	6 000 000,00	2 853 123,36	2 848 579,82	0,00	0,00	5 701 703,18
1.3.2.5	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Brok - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	910 920,00	897 920,00	0,00	0,00	0,00	897 920,00

1.3.2.6	"Prace konserwatorskie przy Kościele p.w.Św. Andrzeja Apostoła Broku" - ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	1 020 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.7	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Broku - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2024	2026	137 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na części ulicy Szosowej w Broku - Rozbudowa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy	2024	2025	17 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.2.9	Budowa sieci wodociągowej w części miejscowości Kaczkowo Nowe i w miejscowości Brok ulica Zamoście i ulica Przylesie - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2024	2026	181 000,00	130 000,00	50 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.10	Przebudowa ciągu pieszo- jezdnego przy cmentarzu w Broku - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2025	370 000,00	259 000,00	0,00	0,00	0,00	259 000,00
1.3.2.11	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w m. Stare Kaczkowo(Morgi) - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2025	2026	335 670,00	35 670,00	300 000,00	0,00	0,00	335 670,00
1.3.2.12	Budowa sieci wodociągowej ulica Czuraj w Broku- Kaczkowo Stare - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2025	2026	25 000,00	7 500,00	17 500,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.14	Edukacyjny Park Miejski - Rozwój kultury i edukacji	Urząd Gminy	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 117 437,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 792 350,83 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 325 087,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 410 244,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 848 603,10 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 561 641,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -279 246,53 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 848 351,75	+1 117 437,83	33 965 789,58
Dochody bieżące	16 729 813,70	+792 350,83	17 522 164,53
Subwencja ogólna	3 658 545,87	+36 103,00	3 694 648,87
Dotacje bieżące	2 240 072,61	+281 695,83	2 521 768,44
Pozostałe	3 957 160,79	+474 552,00	4 431 712,79
Dochody majątkowe	16 118 538,05	+325 087,00	16 443 625,05
Sprzedaż majątku	0,00	+21 525,00	21 525,00
Wydatki ogółem	32 834 792,01	+1 410 244,10	34 245 036,11
Wydatki bieżące	16 631 322,40	+848 603,10	17 479 925,50
Wynagrodzenia i pochodne	8 246 670,46	+468 268,21	8 714 938,67
Pozostałe wydatki bieżące	8 314 651,94	+380 334,89	8 694 986,83
Wydatki majątkowe	16 203 469,61	+561 641,00	16 765 110,61
Wynik budżetu	13 559,74	-292 806,27	-279 246,53

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 240 905,00	+285 396,08	17 526 301,08
2027	17 775 372,00	+638 445,98	18 413 817,98

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 569 727,82	+1 473 862,00	5 043 589,82
2027	0,00	+4 561 809,50	4 561 809,50

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 815 389,82	+1 759 258,08	5 574 647,90
2027	190 730,00	+5 200 255,48	5 390 985,48

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok:

1.Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 292 806,27 zł i po zmianach wynoszą 579 246,53 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	286 440,26	+292 806,27	579 246,53
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	286 440,26	+292 806,27	579 246,53

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brok

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	2,47%	17,15%	TAK	21,39%	TAK
2026	0,00%	15,09%	TAK	16,91%	TAK
2027	0,00%	12,94%	TAK	14,76%	TAK
2028	0,00%	11,68%	TAK	13,49%	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 30.09.2024 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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE, przeniesiono z części 1.3. przedsięwzięcie:

1) Edukacyjny Park Miejski – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 181 070,14 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 181 070,14 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

2) Edukacyjny Park Miejski – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 219 743,56 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 182 743,56 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

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

1) Budowa sieci wodociągowej ulica Czuraj w Broku- Kaczkowo Stare – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 25 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 7 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 25 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

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

a.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 420,00 zł;

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

1)Budowa stacji uzdatniania wody i wodociągu w miejscowości Kaczkowo Stare gm. Brok – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

b.zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 38 500,00 zł.

2) Dotacja na "Prace konserwatorskie przy Kościele p.w.Św. Andrzeja Apostoła Broku"-zmiana nazwy poprzez dodanie wyrazów "Dotacja na".

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	365 013,30	+11 420,00	376 433,30
2026	258 592,18	+44 215,87	302 808,05
2027	198 177,00	+136 854,27	335 031,27

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 279 572,50	+46 000,00	12 325 572,50
2026	3 815 389,82	+1 759 258,08	5 574 647,90
2027	0,00	+5 390 985,48	5 390 985,48

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.