

Uchwała NR XIII/102/2025

Rady Gminy wBroku

z dnia 15 grudnia 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 2025 r. poz. 1483) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153), § 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 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.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/102/2025

Rady Gminy w Broku

z dnia 15 grudnia 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	34 373 017,89	18 404 208,09	6 853 237,85	20 796,58	3 725 626,87	3 137 449,77	4 667 097,02	1 473 524,00	15 968 809,80	46 100,00	15 918 629,80
2026	21 045 699,10	18 101 650,90	7 466 560,00	56 687,00	3 786 595,00	2 280 994,87	4 510 814,03	1 506 555,00	2 944 048,20	0,00	2 663 844,00
2027	26 284 233,28	19 028 817,98	7 612 987,00	62 191,00	4 153 979,00	2 306 119,00	4 893 541,98	1 653 258,00	7 255 415,30	0,00	7 255 415,30
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		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	35 305 689,04	18 369 731,50	8 587 470,61	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	16 935 957,54	16 935 957,54	500 000,00	
2026	21 045 699,10	16 886 869,20	8 552 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 158 829,90	4 158 829,90	0,00	
2027	26 284 233,28	16 984 747,80	8 921 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 299 485,48	9 299 485,48	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	-932 671,15	0,00	1 232 671,15	0,00	0,00	1 062 671,15	916 215,73	170 000,00	16 455,42
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	34 476,59	1 267 147,74
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 781,70	1 214 781,70
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 044 070,18	2 044 070,18
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	2,06%	0,82%	15,30%	21,39%	TAK	TAK
2026	0,00%	7,68%	14,17%	16,78%	TAK	TAK
2027	0,00%	12,22%	12,62%	15,23%	TAK	TAK
2028 ²	0,00%	0,74%	12,36%	14,97%	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	239 816,88	239 816,88	239 816,88	3 453 830,17	3 453 830,17	3 453 830,17	316 181,00	315 981,00	246 762,88
2026	161 203,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 650,45	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	2 977 411,36	2 977 411,36	1 539 389,16	14 331 852,50	316 181,00	14 015 671,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 222 485,90	0,00	0,00	4 527 480,35	368 650,45	4 158 829,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 274 485,48	0,00	0,00	9 634 516,75	335 031,27	9 299 485,48	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)				33 607 682,83	14 331 852,50	4 527 480,35	9 634 516,75	207 555,00	28 701 404,60
1.a	- wydatki bieżące				1 403 913,14	316 181,00	368 650,45	335 031,27	207 555,00	1 227 417,72
1.b	- wydatki majątkowe				32 203 769,69	14 015 671,50	4 158 829,90	9 299 485,48	0,00	27 473 986,88
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:				15 862 211,29	2 699 169,32	2 591 136,35	9 609 516,75	207 555,00	15 107 377,42
1.1.1	- wydatki bieżące				1 403 913,14	316 181,00	368 650,45	335 031,27	207 555,00	1 227 417,72
1.1.1.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	97 000,00	27 440,80	37 152,28	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	198 520,50	189 652,00	198 177,00	207 555,00	793 904,50
1.1.1.3	Opracowanie planu ogólnego Gminy - Działania planistyczne i uwzględnienie potrzeb rozwojowych	Urząd Gminy	2024	2026	160 500,00	62 544,70	69 955,30	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	Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok - Poprawa jakości życia mieszkańców	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				14 458 298,15	2 382 988,32	2 222 485,90	9 274 485,48	0,00	13 879 959,70
1.1.2.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	160 752,59	84 024,77	76 727,82	0,00	0,00	160 752,59
1.1.2.2	Projekt" Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	403 302,00	402 122,55	0,00	0,00	0,00	402 122,55
1.1.2.3	"Przebudowa cz. drogi gminnej (nr 260319W) ul. Głębokiej w Broku" - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2024	2025	2 300 000,00	1 797 641,00	0,00	0,00	0,00	1 797 641,00
1.1.2.4	Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2027	7 219 743,56	49 200,00	1 741 758,08	5 390 985,48	0,00	7 181 943,56
1.1.2.5	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Broku oraz wdrożenie systemu zarządzania siecią na terenie gminy - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2024	2027	4 374 500,00	50 000,00	404 000,00	3 883 500,00	0,00	4 337 500,00
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				17 745 471,54	11 632 683,18	1 936 344,00	25 000,00	0,00	13 594 027,18
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 745 471,54	11 632 683,18	1 936 344,00	25 000,00	0,00	13 594 027,18
1.3.2.1	Budowa wodociągu w Kaczkowie Starym Kaczkowie Nowym - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2009	2026	2 294 741,54	0,00	1 192 844,00	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	2025	6 000 000,00	5 701 703,18	0,00	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	Dotacja na "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	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
1.3.2.8	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
1.3.2.9	Przebudowa ciągu pieszo- jezdnego przy cmentarzu w Broku - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2024	2025	370 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2.10	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w m. Stare Kaczkowo(Morgi) - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2025	2026	323 370,00	23 370,00	300 000,00	0,00	0,00	323 370,00
1.3.2.11	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
1.3.2.12	Budowa drogi dojazdowej do pól- Morgi w Kaczowie Starym - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	85 000,00	35 000,00	50 000,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.13	Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Brok - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez efektywniejsze zarządzanie odpoadami i recykling	Urząd Gminy	2025	2027	81 000,00	41 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	81 000,00
1.3.2.14	Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno- sportowej w Broku - Rozwój i poprawa zdrowia fizycznego mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2027	36 000,00	26 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	36 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi Gminnej "Plebańskie" Kaczkowo Stare Gmina Brok - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji sanitarnej i przebudowa sieci wodociągowej na części ulicy Warszawskiej i ulicy Małkińskiej w Broku - Poprawa infrastruktury wodociągowo kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2025	2026	86 000,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Brok-Plac zabaw na Osiedlu Ludwinowo w Broku - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.18	II etap budowy Parku leśnego - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	15 310,00	310,00	15 000,00	0,00	0,00	15 310,00
1.3.2.19	Budowa targowiska Miejskiego w Broku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	15 310,00	310,00	15 000,00	0,00	0,00	15 310,00
1.3.2.20	Zagospodarowanie terenu przy plaży i Promenadzie w Broku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	15 310,00	310,00	15 000,00	0,00	0,00	15 310,00
1.3.2.21	Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Traugutta w Broku - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	20 310,00	310,00	20 000,00	0,00	0,00	20 310,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 693 534,66 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 507 445,59 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 186 089,07 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 4 359 506,69 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 077 461,80 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 282 044,89 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -932 671,15 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	38 066 552,55	-3 693 534,66	34 373 017,89
Dochody bieżące	18 911 653,68	-507 445,59	18 404 208,09
Subwencja ogólna	3 694 648,87	+30 978,00	3 725 626,87
Dotacje bieżące	3 782 597,59	-645 147,82	3 137 449,77
Pozostałe	4 560 372,79	+106 724,23	4 667 097,02
Podatek od nieruchomości	1 455 609,00	+17 915,00	1 473 524,00
Dochody majątkowe	19 154 898,87	-3 186 089,07	15 968 809,80
Wydatki ogółem	39 665 195,73	-4 359 506,69	35 305 689,04
Wydatki bieżące	19 447 193,30	-1 077 461,80	18 369 731,50
Wynagrodzenia i pochodne	8 711 381,61	-123 911,00	8 587 470,61
Obsługa długu	70 000,00	-56 000,00	14 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	10 665 811,69	-897 550,80	9 768 260,89
Wydatki majątkowe	20 218 002,43	-3 282 044,89	16 935 957,54
Wynik budżetu	-1 598 643,18	+665 972,03	-932 671,15

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 959 923,08	+141 727,82	18 101 650,90

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	4 017 102,08	+141 727,82	4 158 829,90

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 665 972,03 zł i po zmianach wynoszą 1 232 671,15 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	1 898 643,18	-665 972,03	1 232 671,15
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 728 643,18	-665 972,03	1 062 671,15

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych 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	2,06%	15,30%	TAK	21,39%	TAK
2026	0,00%	14,17%	TAK	16,78%	TAK
2027	0,00%	12,62%	TAK	15,23%	TAK
2028	0,00%	12,36%	TAK	14,97%	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. II etap budowy Parku leśnego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 310,00 zł, w tym w 2025 r. – 310,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 310,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Budowa targowiska Miejskiego w Broku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 310,00 zł, w tym w 2025 r. – 310,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 310,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Zagospodarowanie terenu przy plaży i Promenadzie w Broku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 310,00 zł, w tym w 2025 r. – 310,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 310,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Traugutta w Broku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 310,00 zł, w tym w 2025 r. – 310,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 310,00 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 "Cyberbezpieczny samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 23 887,10 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 23 887,10 zł;
- 2) 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 150,02 zł;
- 3) Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 76 727,82 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 76 727,82 zł;
- 4) Projekt "Mazowsze bez smogu" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 000,00 zł;
- 5) Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 800,00 zł.

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	339 918,08	-23 737,08	316 181,00
2026	344 763,35	+23 887,10	368 650,45

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	14 087 959,32	-72 287,82	14 015 671,50
2026	4 017 102,08	+141 727,82	4 158 829,90

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.