

UCHWAŁA NR XIII/104/2025

Rady Gminy w Broku

z dnia 15 grudnia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2026-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2025 poz. 1153, 1436), oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brok na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brok, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Brok do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 5.000.000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Brok do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Brok do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Brok, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Brok.

4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Brok do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Brok.

§ 5. Traci moc Uchwała nr VI/41/2024 Rady Gminy Brok z dnia 18.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2025-2028 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady
Gminy

inż. Piotr Radziszewski

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/104/2025

Rady Gminy w Broku

z dnia 15 grudnia 2025 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⁾		w tym: 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
2026	21 530 765,10	18 445 155,93	7 466 560,00	56 687,00	3 674 111,00	3 018 844,27	4 228 953,66	1 532 938,54	3 085 609,17	0,00	3 079 599,17
2027	26 521 851,41	19 266 436,11	7 690 557,00	58 388,00	3 784 334,00	3 109 410,00	4 623 747,11	1 624 915,00	7 255 415,30	0,00	7 255 415,30
2028	19 810 014,00	19 810 014,00	7 913 583,00	60 081,00	3 894 080,00	3 199 583,00	4 742 687,00	1 719 160,00	0,00	0,00	0,00
2029 ⁴⁾	20 497 488,00	20 497 488,00	8 135 163,00	61 763,00	4 003 114,00	3 289 171,00	5 008 277,00	1 815 433,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 186 144,00	21 186 144,00	8 354 812,00	63 431,00	4 111 198,00	3 377 979,00	5 278 724,00	1 913 466,00	0,00	0,00	0,00
2031	21 847 765,00	21 847 765,00	8 563 682,00	65 017,00	4 213 978,00	3 462 428,00	5 542 660,00	2 009 139,00	0,00	0,00	0,00
2032	22 477 744,00	22 477 744,00	8 760 647,00	66 512,00	4 310 899,00	3 542 064,00	5 797 622,00	2 101 559,00	0,00	0,00	0,00
2033	23 043 251,00	23 043 251,00	8 935 860,00	67 842,00	4 397 117,00	3 612 905,00	6 029 527,00	2 185 621,00	0,00	0,00	0,00
2034	23 624 706,00	23 624 706,00	9 114 577,00	69 199,00	4 485 059,00	3 685 163,00	6 270 708,00	2 273 046,00	0,00	0,00	0,00
2035	24 222 614,00	24 222 614,00	9 296 869,00	70 583,00	4 574 760,00	3 758 866,00	6 521 536,00	2 363 968,00	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	Wydatki bieżące ^x	z tego:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2026	24 969 679,01	18 616 160,88	9 478 255,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	6 353 518,13	6 353 518,13	2 000 000,00
2027	28 221 851,41	18 957 901,41	9 875 052,00	0,00	0,00	50 625,00	0,00	0,00	0,00	9 263 950,00	9 263 950,00	0,00
2028	19 483 014,00	19 479 459,00	10 279 929,00	0,00	0,00	54 403,00	0,00	0,00	0,00	3 555,00	3 555,00	0,00
2029 ²	19 993 488,00	19 993 488,00	10 687 014,00	0,00	0,00	51 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	20 418 144,00	20 418 144,00	10 999 075,00	0,00	0,00	48 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	21 293 765,00	20 845 450,00	11 309 249,00	0,00	0,00	48 514,00	0,00	0,00	0,00	448 315,00	448 315,00	0,00
2032	22 135 744,00	21 267 547,00	11 616 861,00	0,00	0,00	44 403,00	0,00	0,00	0,00	868 197,00	868 197,00	0,00
2033	22 433 251,00	21 670 705,00	11 917 738,00	0,00	0,00	26 605,00	0,00	0,00	0,00	762 546,00	762 546,00	0,00
2034	22 774 706,00	22 096 187,00	12 221 640,00	0,00	0,00	26 605,00	0,00	0,00	0,00	678 519,00	678 519,00	0,00
2035	23 177 614,00	22 515 799,00	12 528 403,00	0,00	0,00	16 355,00	0,00	0,00	0,00	661 815,00	661 815,00	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
2026	-3 438 913,91	0,00	3 438 913,91	3 300 000,00	3 300 000,00	138 913,91	138 913,91	0,00	0,00
2027	-1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	327 000,00	327 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	554 000,00	554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 045 000,00	1 045 000,00	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 ^{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
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	327 000,00	327 000,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	554 000,00	554 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 000,00	1 045 000,00	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
	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	-171 004,95	-32 091,04
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	308 534,70	308 534,70
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 673 000,00	0,00	330 555,00	330 555,00
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	4 169 000,00	0,00	504 000,00	504 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 401 000,00	0,00	768 000,00	768 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 847 000,00	0,00	1 002 315,00	1 002 315,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 505 000,00	0,00	1 210 197,00	1 210 197,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 895 000,00	0,00	1 372 546,00	1 372 546,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 045 000,00	0,00	1 528 519,00	1 528 519,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 706 815,00	1 706 815,00

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
2026	0,47%	-0,64%	16,83%	16,37%	TAK	TAK
2027	0,31%	2,22%	14,09%	13,63%	TAK	TAK
2028	2,30%	2,32%	12,40%	11,95%	TAK	TAK
2029 ²	3,23%	3,23%	9,89%	9,44%	TAK	TAK
2030	4,59%	4,59%	6,08%	5,62%	TAK	TAK
2031	3,28%	5,72%	3,92%	3,46%	TAK	TAK
2032	2,04%	6,63%	2,66%	2,20%	TAK	TAK
2033	3,28%	7,20%	3,44%	3,44%	TAK	TAK
2034	4,40%	7,80%	4,56%	4,56%	TAK	TAK
2035	5,19%	8,42%	5,36%	5,36%	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
2026	376 448,93	376 448,93	376 448,93	2 141 930,17	2 141 930,17	2 141 930,17	376 880,35	376 680,40	318 185,95
2027	300 058,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 567,00	0,00	0,00
2028	176 421,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 555,00	0,00	0,00
2029 ²	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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				
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
2026	2 214 689,87	2 214 689,82	1 849 615,01	5 608 414,22	1 406 880,35	4 201 533,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 248 950,00	0,00	0,00	9 624 517,00	360 567,00	9 263 950,00	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 ²	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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: 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
2026	0,00	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	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 ²	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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

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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 749 108,56	5 608 414,22	9 624 517,00	207 555,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 467 258,87	1 406 880,35	360 567,00	207 555,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 281 849,69	4 201 533,87	9 263 950,00	0,00	0,00	0,00
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:				13 595 557,02	2 591 570,22	9 609 517,00	207 555,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 437 258,87	376 880,35	360 567,00	207 555,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	97 000,00	37 152,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt" Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	909 993,00	189 652,00	198 177,00	207 555,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Opracowanie planu ogólnego Gminy - Działania planistyczne i uwzględnienie potrzeb rozwojowych	Urząd Gminy	2024	2026	160 500,00	70 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2027	214 415,87	52 025,87	162 390,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 158 298,15	2 214 689,87	9 248 950,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	160 752,59	76 727,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt" Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	403 302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2027	7 219 743,56	1 733 962,00	5 365 450,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	404 000,00	3 883 500,00	0,00	0,00	0,00
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				5 153 551,54	3 016 844,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont ulicy Jana Pawła II w Broku - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 123 551,54	1 986 844,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu w Kaczkowie Starym Kaczkowie Nowym - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2009	2026	2 294 741,54	1 192 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej 260310W Kaczkowo Nowe- Kaczkowo Stare gm. Brok - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2026	349 200,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na części ulicy Szosowej w Broku - Rozbudowa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy	2024	2026	17 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w części	Urząd Gminy	2024	2026	181 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	miejsowości Kaczkowo Nowe i w miejscowości Brok ulica Zamoście i ulica Przylesie - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę									
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w m. Stare Kaczkowo(Morgi) - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2025	2026	323 370,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej ulica Czuraj w Broku- Kaczkowo Stare - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2025	2026	395 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi dojazdowej do pół-Morgi w Kaczowie Starym - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	85 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Brok-Plac zabaw na Osiedlu Ludwinowo w Broku - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	60 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	4 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno- sportowej w Broku - Rozwój i poprawa zdrowia fizycznego mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2027	65 000,00	34 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi Gminnej "Plebańskie" Kaczkowo Stare Gmina Brok - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	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	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	II etap budowy Parku leśnego - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	15 310,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa targowiska Miejskiego w Broku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	15 310,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie terenu przy plaży i Promenadzie w Broku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	15 310,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Traugutta w Broku - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	20 310,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednstka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 440 486,22
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 002,35
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 465 483,87
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 408 642,22
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945 002,35
1.1.1.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 152,48
1.1.1.2	Projekt" Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 384,00
1.1.1.3	Opracowanie planu ogólnego Gminy - Działania planistyczne i uwzględnienie potrzeb rozwojowych	Urząd Gminy	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 375,00
1.1.1.4	Opracowanie gminnego programu rewitalizacji Gminy Brok na lata 2025-2035 - Opracowanie gminnego	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 675,00

	programu rewitalizacji Gminy Brok na lata 2025-2035									
1.1.1.5	Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 415,87
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 463 639,87
1.1.2.1	Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" - Zapewnienie cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 727,87
1.1.2.2	Projekt" Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brok	Urząd Gminy	2024	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 099 412,00
1.1.2.4	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Broku oraz wdrożenie systemu zarządzania siecią na terenie gminy - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 287 500,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 031 844,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00
1.3.1.1	Remont ulicy Jana Pawła II w Broku - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 844,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu w Kaczkowie Starym Kaczkowie Nowym - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2009	2026	0,00	0,00	0,00	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	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na części ulicy Szosowej w Broku - Rozbudowa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.4	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w m. Stare Kaczkowo(Morgi) - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej ulica Czuraj w Broku- Kaczkowo Stare - Zbiorowe zaopatrzenie w wodę	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi dojazdowej do pół-Morgi w Kaczowie Starym - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Brok-Plac zabaw na Osiedlu Ludwinowo w Broku - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.9	Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Brok - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez efektywniejsze zarządzanie odpadami i recykling	Urząd Gminy	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2.10	Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno- sportowej w Broku - Rozwój i poprawa zdrowia fizycznego mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi Gminnej "Plebańskie" Kaczkowo Stare Gmina Brok - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.12	Budowa kanalizacji sanitarnej i przebudowa sieci wodociągowej na części ulicy Warszawskiej i ulicy Małkińskiej w Broku - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00

	kanalizacyjnej									
1.3.2.13	II etap budowy Parku leśnego - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.14	Budowa targowiska Miejskiego w Broku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie terenu przy plaży i Promenadzie w Broku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.16	Termomodernizacja budynku komunalnego przy ul. Traugutta w Broku - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2026-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brok zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brok za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brok na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brok została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brok wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Brok, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Brok.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Brok dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Brok oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,45% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2035	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2035	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2035	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2035	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2035	200,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2035	200,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brok, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 1 532 938,54 zł, co stanowi 105,31% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 3 079 599,17 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Projekt "Mazowsze bez smogu",
2. Budowa wodociągu w Kaczkowie Starym Kaczkowie Nowym,
3. Modernizacja SUW w Broku oraz wdrożenie systemu zarządzania siecią na terenie gminy,
4. Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 7 255 415,30 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Brok dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Brok oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2028-2035	—	50,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Brok wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 9 478 255,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 766 873,39 zł. W latach 2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Brok nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Brok przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2026-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 438 913,91 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 300 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 138 913,91 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Brok

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	21 530 765,10	24 969 679,01	-3 438 913,91
2027	26 521 851,41	28 221 851,41	-1 700 000,00
2028	19 810 014,00	19 483 014,00	327 000,00
2029	20 497 488,00	19 993 488,00	504 000,00
2030	21 186 144,00	20 418 144,00	768 000,00
2031	21 847 765,00	21 293 765,00	554 000,00
2032	22 477 744,00	22 135 744,00	342 000,00
2033	23 043 251,00	22 433 251,00	610 000,00
2034	23 624 706,00	22 774 706,00	850 000,00
2035	24 222 614,00	23 177 614,00	1 045 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 438 913,91 zł. Przychody Gminy Brok w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 300 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 138 913,91 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Brok obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata planowanych zobowiązań Gminy Brok

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2026	0,00
2027	0,00
2028	327 000,00
2029	504 000,00
2030	768 000,00
2031	554 000,00
2032	342 000,00

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2033	610 000,00
2034	850 000,00
2035	1 045 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brok na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 300 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 21,38%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	3 300 000,00	15 432 321,66	21,38%
2027	5 000 000,00	16 157 026,11	30,95%
2028	4 673 000,00	16 610 431,00	28,13%
2029	4 169 000,00	17 208 317,00	24,23%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -171 004,95 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2029 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Brok

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2020	14 012 364,50	12 700 360,04	1 312 004,46	2 966 353,32
2021	14 643 437,12	12 895 146,26	1 748 290,86	3 525 009,30
2022	19 436 744,90	15 751 249,83	3 685 495,07	7 280 703,87
2023	14 720 538,16	12 527 427,27	2 193 110,89	7 526 912,33
2024	16 755 697,10	15 085 170,69	1 670 526,41	5 604 134,86
2025 3kw.	17 805 732,06	17 902 696,92	-96 964,86	1 592 683,56
2025 pw.	18 911 653,68	19 447 193,30	-535 539,62	1 363 103,56
2026	18 445 155,93	18 616 160,88	-171 004,95	-32 091,04
2027	19 266 436,11	18 957 901,41	308 534,70	308 534,70
2028	19 810 014,00	19 479 459,00	330 555,00	330 555,00
2029	20 497 488,00	19 993 488,00	504 000,00	504 000,00
2030	21 186 144,00	20 418 144,00	768 000,00	768 000,00
2031	21 847 765,00	20 845 450,00	1 002 315,00	1 002 315,00
2032	22 477 744,00	21 267 547,00	1 210 197,00	1 210 197,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2033	23 043 251,00	21 670 705,00	1 372 546,00	1 372 546,00
2034	23 624 706,00	22 096 187,00	1 528 519,00	1 528 519,00
2035	24 222 614,00	22 515 799,00	1 706 815,00	1 706 815,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie „2025 Wykonanie” jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Brok przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,47%	16,83%	TAK	13,70%	TAK
2027	0,31%	14,09%	TAK	13,63%	TAK
2028	2,30%	12,40%	TAK	11,95%	TAK
2029	3,23%	9,89%	TAK	9,44%	TAK
2030	4,59%	6,08%	TAK	5,62%	TAK
2031	3,28%	3,92%	TAK	3,46%	TAK
2032	2,04%	2,66%	TAK	2,20%	TAK
2033	3,28%	3,44%	TAK	3,44%	TAK
2034	4,40%	4,56%	TAK	4,56%	TAK
2035	5,19%	5,36%	TAK	5,36%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Brok planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XII/91/2025 Rady Gminy Brok z dnia 23.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Remont ulicy Jana Pawła II w Broku – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 030 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 030 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 030 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. 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 2026 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

3. 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 2026 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. 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 2026 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
5. 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 2026 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

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. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 23 887,30 zł;
 - 2) Opracowanie planu ogólnego Gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 419,70 zł;
 - 3) Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 33 345,73 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 810,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 25 535,73 zł;
 - 4) Projekt "Cyberbezpieczny samorząd" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 76 727,87 zł;
 - 5) Poprawa retencji i przeciwdziałanie skutkom suszy na terenie gminy Brok – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - g. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 796,08 zł;
 - h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 25 535,48 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa drogi gminnej 260310W Kaczkowo Nowe- Kaczkowo Stare gm. Brok – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000,00 zł;
 - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na części ulicy Szosowej w Broku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 000,00 zł;
 - l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w m. Stare Kaczkowo(Morgi) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 255 000,00 zł;

- 4) Budowa sieci wodociągowej ulica Czuraj w Broku- Kaczkowo Stare – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - n. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 370 000,00 zł;
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 352 500,00 zł;
- 5) Budowa drogi dojazdowej do pól-Morgi w Kaczowie Starym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 45 000,00 zł;
- 6) Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Gminie Brok-Plac zabaw na Osiedlu Ludwinowo w Broku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 000,00 zł;
- 7) Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Brok – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - r. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 16 000,00 zł;
 - s. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 10 000,00 zł;
- 8) Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno- sportowej w Broku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - t. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 29 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.