

UCHWAŁA NR LXXI.470.2023
RADY GMINY BRAŃSZCZYK

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2024-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr LXXI.467.2023 Rady Gminy Brańszczyk z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2024-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brańszczyk na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brańszczyk, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brańszczyk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodnicząca Rady Gminy

Ewa Beata Wielgolaska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LXXI.470.2023 Rady Gminy Brańszczyk z dnia 28.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	75 212 013,96	44 284 966,52	6 901 274,00	153 958,00	18 241 636,00	5 573 425,35	13 414 673,17	5 806 799,10	30 927 047,44	10 106 063,00	20 819 884,44
2025	48 263 263,00	47 263 263,00	7 297 407,00	162 795,00	19 288 706,00	6 329 680,00	14 184 675,00	6 140 109,00	1 000 000,00	400 000,00	600 000,00
2026	48 728 425,00	48 728 425,00	7 523 627,00	167 842,00	19 886 656,00	6 525 900,00	14 624 400,00	6 330 452,00	0,00	0,00	0,00
2027	49 946 636,00	49 946 636,00	7 711 718,00	172 038,00	20 383 822,00	6 689 048,00	14 990 010,00	6 488 713,00	0,00	0,00	0,00
2028	51 345 141,00	51 345 141,00	7 927 646,00	176 855,00	20 954 569,00	6 876 341,00	15 409 730,00	6 670 397,00	0,00	0,00	0,00
2029	52 680 115,00	52 680 115,00	8 133 765,00	181 453,00	21 499 388,00	7 055 126,00	15 810 383,00	6 843 827,00	0,00	0,00	0,00
2030	53 997 118,00	53 997 118,00	8 337 109,00	185 989,00	22 036 873,00	7 231 504,00	16 205 643,00	7 014 923,00	0,00	0,00	0,00
2031	55 293 049,00	55 293 049,00	8 537 200,00	190 453,00	22 565 758,00	7 405 060,00	16 594 578,00	7 183 281,00	0,00	0,00	0,00
2032	56 564 788,00	56 564 788,00	8 733 556,00	194 833,00	23 084 770,00	7 575 376,00	16 976 253,00	7 348 496,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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
2024	75 898 704,80	43 505 303,71	20 988 137,87	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	32 393 401,09	32 393 401,09	1 469 703,51
2025	46 903 017,03	45 083 277,00	20 855 680,00	0,00	0,00	570 317,00	0,00	0,00	0,00	1 819 740,03	1 819 740,03	0,00
2026	46 937 959,76	46 253 030,00	21 470 923,00	0,00	0,00	391 451,00	0,00	0,00	0,00	684 929,76	684 929,76	0,00
2027	47 970 683,00	47 361 059,00	22 034 535,00	0,00	0,00	326 102,00	0,00	0,00	0,00	609 624,00	609 624,00	0,00
2028	49 236 172,00	48 497 977,00	22 612 942,00	0,00	0,00	259 602,00	0,00	0,00	0,00	738 195,00	738 195,00	0,00
2029	51 037 654,00	49 660 232,00	23 195 225,00	0,00	0,00	198 938,00	0,00	0,00	0,00	1 377 422,00	1 377 422,00	0,00
2030	52 354 657,00	50 855 862,00	23 786 703,00	0,00	0,00	146 438,00	0,00	0,00	0,00	1 498 795,00	1 498 795,00	0,00
2031	53 650 588,00	52 065 151,00	24 375 424,00	0,00	0,00	93 938,00	0,00	0,00	0,00	1 585 437,00	1 585 437,00	0,00
2032	54 488 393,04	53 292 150,00	24 972 622,00	0,00	0,00	33 844,00	0,00	0,00	0,00	1 196 243,04	1 196 243,04	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-686 690,84	0,00	1 813 918,84	997 228,32	0,00	816 690,52	686 690,84	0,00	0,00
2025	1 360 245,97	1 360 245,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 790 465,24	1 790 465,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 975 953,00	1 975 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 108 969,00	2 108 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 642 461,00	1 642 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 642 461,00	1 642 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 642 461,00	1 642 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 076 394,96	2 076 394,96	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 228,00	1 127 228,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 245,97	1 360 245,97	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 465,24	1 790 465,24	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 975 953,00	1 975 953,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 108 969,00	2 108 969,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 642 461,00	1 642 461,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 642 461,00	1 642 461,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 642 461,00	1 642 461,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 394,96	2 076 394,96	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 239 411,17	0,00	779 662,81	1 596 353,33	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 879 165,20	0,00	2 179 986,00	2 179 986,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 088 699,96	0,00	2 475 395,00	2 475 395,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 112 746,96	0,00	2 585 577,00	2 585 577,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 003 777,96	0,00	2 847 164,00	2 847 164,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 361 316,96	0,00	3 019 883,00	3 019 883,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 718 855,96	0,00	3 141 256,00	3 141 256,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 076 394,96	0,00	3 227 898,00	3 227 898,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 272 638,00	3 272 638,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,01%	5,10%	31,20%	11,64%	11,69%	TAK	TAK
2025	4,72%	7,23%	x	13,31%	13,36%	TAK	TAK
2026	5,17%	7,39%	x	8,09%	8,14%	TAK	TAK
2027	5,32%	7,35%	x	7,24%	7,29%	TAK	TAK
2028	5,33%	7,62%	x	6,75%	6,80%	TAK	TAK
2029	4,04%	7,05%	x	5,68%	5,73%	TAK	TAK
2030	3,83%	7,03%	x	5,06%	5,11%	TAK	TAK
2031	3,63%	6,94%	x	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2032	4,31%	6,75%	x	7,23%	7,23%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	373 603,35	373 603,35	356 249,21	250 000,00	250 000,00	250 000,00	366 851,00	366 851,00	356 249,22
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 720,00	209 720,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 262,00	252 262,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 048,20	267 048,20	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 313,02	283 313,02	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	250 000,00	250 000,00	250 000,00	366 851,00	366 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 959 720,00	209 720,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	652 262,00	252 262,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	267 048,20	267 048,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	283 313,02	283 313,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
2024	1 127 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 360 245,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 648 002,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 833 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 966 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 933 933,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się 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

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LXXI.470.2023 Rady Gminy Brańszczyk z dnia 28.12.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 667 488,42	366 851,00	1 959 720,00	652 262,00	267 048,20	283 313,02
1.a	- wydatki bieżące				1 379 194,22	366 851,00	209 720,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02
1.b	- wydatki majątkowe				2 288 294,20	0,00	1 750 000,00	400 000,00	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.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 379 194,22	366 851,00	209 720,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02
1.1.1	- wydatki bieżące				1 379 194,22	366 851,00	209 720,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02
1.1.1.1	Mazowsze bez smogu - Poprawa jakości powietrza na obszarze Gminy Brańszczyk	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2028	1 379 194,22	366 851,00	209 720,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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				2 288 294,20	0,00	1 750 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 288 294,20	0,00	1 750 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	(P) Budowa ulicy Spokojnej w miejscowości Brańszczyk - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2022	2026	672 569,00	0,00	500 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	(P) Budowa drogi gminnej Turzyn Ojcowizna - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2026	150 000,00	0,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanału tłoczego sieci kanalizacyjnej od przepompowni zbiorczej w Brańszczyku do sieci oczyszczalni ścieków w Trzciane - Ochrona środowiska naturalnego	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2026	1 000 000,00	0,00	900 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	(P) Projekt i przebudowa drogi transportu rolego Nowe Budy - Przyjmy - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Brańszczyku	2020	2026	465 725,20	0,00	300 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	2 150 000,00
1.a	0,00
1.b	2 150 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 150 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	2 150 000,00
1.3.2.1	600 000,00
1.3.2.2	150 000,00
1.3.2.3	1 000 000,00
1.3.2.5	400 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brańszczyk:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 1 129 248,08 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 412 653,92 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 541 902,00 zł.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 2 126 476,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 614 546,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 741 022,00 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -686 690,84 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	74 082 765,88	+1 129 248,08	75 212 013,96
Dochody bieżące	44 697 620,44	-412 653,92	44 284 966,52
Dotacje bieżące	5 986 079,27	-412 653,92	5 573 425,35
Dochody majątkowe	29 385 145,44	+1 541 902,00	30 927 047,44
Wydatki ogółem	73 772 228,80	+2 126 476,00	75 898 704,80
Wydatki bieżące	44 119 849,71	-614 546,00	43 505 303,71
Wynagrodzenia i pochodne	20 957 316,47	+30 821,40	20 988 137,87
Pozostałe wydatki bieżące	21 962 533,24	-645 367,40	21 317 165,84
Wydatki majątkowe	29 652 379,09	+2 741 022,00	32 393 401,09
Wynik budżetu	310 537,08	-997 227,92	-686 690,84

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	827 392,08	-142 462,32	684 929,76
2027	752 085,00	-142 461,00	609 624,00
2028	880 656,00	-142 461,00	738 195,00
2029	1 519 883,00	-142 461,00	1 377 422,00
2030	1 641 256,00	-142 461,00	1 498 795,00
2031	1 727 898,00	-142 461,00	1 585 437,00
2032	1 338 704,04	-142 461,00	1 196 243,04

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brańszczyk:

1. Przychody zwiększono o 997 227,92 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 997 228,32 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
------------------	-------------------	-------------	-----------------

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	816 690,92	+997 227,92	1 813 918,84
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+997 228,32	997 228,32
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	816 690,92	-0,40	816 690,52

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brańszczyk

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 127 228,00	0,00	1 127 228,00
2025	1 360 245,97	0,00	1 360 245,97
2026	1 648 002,92	142 462,32	1 790 465,24
2027	1 833 492,00	142 461,00	1 975 953,00
2028	1 966 508,00	142 461,00	2 108 969,00
2029	1 500 000,00	142 461,00	1 642 461,00
2030	1 500 000,00	142 461,00	1 642 461,00
2031	1 500 000,00	142 461,00	1 642 461,00
2032	1 933 933,96	142 461,00	2 076 394,96

Źródło: Opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 997 228,32 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2024-2032. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 5. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	997 228,32	0,00	997 228,32
2025	997 228,32	-	0,00	997 228,32
2026	997 228,32	-	142 462,32	854 766,00
2027	854 766,00	-	142 461,00	712 305,00
2028	712 305,00	-	142 461,00	569 844,00
2029	569 844,00	-	142 461,00	427 383,00
2030	427 383,00	-	142 461,00	284 922,00
2031	284 922,00	-	142 461,00	142 461,00
2032	142 461,00	-	142 461,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	6,01%	11,64%	TAK	11,69%	TAK
2025	4,72%	13,31%	TAK	13,36%	TAK
2026	5,17%	8,09%	TAK	8,14%	TAK
2027	5,32%	7,24%	TAK	7,29%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2028	5,33%	6,75%	TAK	6,80%	TAK
2029	4,04%	5,68%	TAK	5,73%	TAK
2030	3,83%	5,06%	TAK	5,11%	TAK
2031	3,63%	6,97%	TAK	6,97%	TAK
2032	4,31%	7,23%	TAK	7,23%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brańszczyk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Mazowsze bez smogu.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2027 roku na 2028 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+366 851,00	366 851,00
2025	0,00	+209 720,00	209 720,00
2026	0,00	+252 262,00	252 262,00
2027	0,00	+267 048,20	267 048,20
2028	0,00	+283 313,02	283 313,02

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.