

**UCHWAŁA NR LXXIV.486.2024  
RADY GMINY BRAŃSZCZYK**

z dnia 21 marca 2024 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.) uchwała 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 podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy Brańszczyk

Ewa Beata Wielgolaska

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 LXXIV.486.2024 Rady Gminy Brańszczyk z dnia 21.03.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	76 195 600,11	47 388 647,67	6 901 274,00	153 958,00	20 876 505,00	6 035 487,50	13 421 423,17	5 806 799,10	28 806 952,44	10 106 063,00	18 699 789,44
2025	50 006 352,25	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	2 743 089,25	550 000,00	2 193 089,25
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

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> 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 <sup>x</sup>	w tym:		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 <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
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	76 882 290,95	46 674 736,11	23 313 130,97	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	30 207 554,84	30 207 554,84	1 469 703,51
2025	48 646 106,28	45 083 277,00	20 855 680,00	0,00	0,00	570 317,00	0,00	0,00	0,00	3 562 829,28	3 562 829,28	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 <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	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 <sup>X</sup>						
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	713 911,56	1 530 602,08	
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	

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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	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	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,63%	4,63%	29,07%	11,64%	13,12%	TAK	TAK
2025	4,72%	7,24%	x	13,00%	14,49%	TAK	TAK
2026	5,17%	7,39%	x	8,02%	9,51%	TAK	TAK
2027	5,32%	7,35%	x	7,17%	8,65%	TAK	TAK
2028	5,33%	7,62%	x	6,69%	8,17%	TAK	TAK
2029	4,04%	7,05%	x	5,62%	7,10%	TAK	TAK
2030	3,83%	7,03%	x	4,99%	6,47%	TAK	TAK
2031	3,63%	6,94%	x	6,90%	6,90%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	377 296,60	377 296,60	359 942,46	186 950,00	186 950,00	186 950,00	377 296,60	377 296,60	359 942,46
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 413,25	213 413,25	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 <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcaniach samorządowych osób prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	186 950,00	186 950,00	186 950,00	680 631,00	371 196,00	309 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 530 089,25	0,00	0,00	3 764 170,00	214 065,00	3 550 105,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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	Wypuk 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					w tym:							
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	

<sup>9)</sup> 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.

\* 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.

<sup>X</sup> - 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 zaciągnięcie 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 LXXIV.486.2024 Rady Gminy Brańszczyk z dnia 21.03.2024 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)				5 815 326,37	680 631,00	3 764 170,00	652 262,00	267 048,20	283 313,02
1.a	- wydatki bieżące				1 387 884,22	371 196,00	214 065,00	252 262,00	267 048,20	283 313,02
1.b	- wydatki majątkowe				4 427 442,15	309 435,00	3 550 105,00	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:				3 103 619,97	557 494,25	1 743 502,50	252 262,00	267 048,20	283 313,02
1.1.1	- wydatki bieżące				1 386 580,72	370 544,25	213 413,25	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
1.1.1.2	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP w Brańszczyku - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2025	7 386,50	3 693,25	3 693,25	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 717 039,25	186 950,00	1 530 089,25	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	(P) Zakup drona w ramach programu "Mazowsze bez smogu" - poprawa czystości powietrza	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2028	74 780,00	74 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	(P) Zakup samochodu służbowego w ramach programu "Mazowsze bez smogu" - Poprawa czystości powietrza na terenie Gminy Brańszczyk	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2028	112 170,00	112 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP w Brańszczyku - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2025	1 530 089,25	0,00	1 530 089,25	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				2 711 706,40	123 136,75	2 020 667,50	400 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 303,50	651,75	651,75	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP w Brańszczyku - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2025	1 303,50	651,75	651,75	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 710 402,90	122 485,00	2 020 015,75	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	(P) 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

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 647 424,22
1.a	1 387 884,22
1.b	4 259 540,00
1.1	3 103 619,97
1.1.1	1 386 580,72
1.1.1.1	1 379 194,22
1.1.1.2	7 386,50
1.1.2	1 717 039,25
1.1.2.1	74 780,00
1.1.2.2	112 170,00
1.1.2.3	1 530 089,25
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 543 804,25
1.3.1	1 303,50
1.3.1.1	1 303,50
1.3.2	2 542 500,75
1.3.2.1	600 000,00
1.3.2.2	150 000,00
1.3.2.3	1 000 000,00

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						
1.3.2.4	(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
1.3.2.5	(P) Zakup drona w ramach programu "Mazowsze bez smogu" - Poprawa czystości powietrza na terenie Gminy Brańszczyk	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2028	25 220,00	25 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	(P) Zakup samochodu służbowego w ramach programu "Mazowsze bez smogu" - Poprawa czystości powietrza na terenie Gminy Brańszczyk	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2028	37 830,00	37 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	(P) Modernizacja boiska Turzyn - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Brańszczyku	2023	2024	45 232,95	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem dla OSP w Brańszczyku - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Brańszczyku	2024	2025	270 015,75	0,00	270 015,75	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	(P) Promenada nad brzegiem Bugu - stworzenie warunków dla mieszkańców do celów rozwijania atrakcji turystycznej	Urząd Gminy w Brańszczyku	2021	2024	43 810,00	35 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	400 000,00
1.3.2.5	25 220,00
1.3.2.6	37 830,00
1.3.2.7	24 000,00
1.3.2.8	270 015,75
1.3.2.9	35 435,00

## UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brańszczyk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 946 001,10 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 003 046,10 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 057 045,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 946 001,10 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 951 078,35 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 005 077,25 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>75 249 599,01</b>	<b>+946 001,10</b>	<b>76 195 600,11</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>44 385 601,57</b>	<b>+3 003 046,10</b>	<b>47 388 647,67</b>
Subwencja ogólna	18 241 636,00	+2 634 869,00	20 876 505,00
Dotacje bieżące	5 669 560,40	+365 927,10	6 035 487,50
Pozostałe	13 419 173,17	+2 250,00	13 421 423,17
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>30 863 997,44</b>	<b>-2 057 045,00</b>	<b>28 806 952,44</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>75 936 289,85</b>	<b>+946 001,10</b>	<b>76 882 290,95</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>43 723 657,76</b>	<b>+2 951 078,35</b>	<b>46 674 736,11</b>
Wynagrodzenia i pochodne	21 027 720,87	+2 285 410,10	23 313 130,97
Pozostałe wydatki bieżące	21 495 936,89	+665 668,25	22 161 605,14
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>32 212 632,09</b>	<b>-2 005 077,25</b>	<b>30 207 554,84</b>

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brańszczyk:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

**Tabela 2. Splota 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	1 933 933,96	142 461,00	2 076 394,96

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 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,63%	11,64%	TAK	13,12%	TAK
2025	4,72%	13,00%	TAK	14,49%	TAK
2026	5,17%	8,02%	TAK	9,51%	TAK
2027	5,32%	7,17%	TAK	8,65%	TAK
2028	5,33%	6,69%	TAK	8,17%	TAK
2029	4,04%	5,62%	TAK	7,10%	TAK
2030	3,83%	4,99%	TAK	6,47%	TAK
2031	3,63%	6,90%	TAK	6,90%	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 dane z wykonania budżetu.

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. (P) Promenada nad brzegiem Bugu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2021-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 43 810,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 35 435,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Brańszczyku.

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	274 000,00	+35 435,00	309 435,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.