

**PROJEKT                    UCHWAŁA NR XIII/    /22**  
**Rady Gminy w Brodach z dnia 22 grudnia 2022 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2023-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brody na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2023-2035.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Brody 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.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Brody do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Brody do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Brody, 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 Brody.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brody.

§6. Traci moc Uchwała nr XVI/101/21 Rady Gminy Brody z dnia 23.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2022-2035 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2023-2035

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 Brody 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 Brody jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brody za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brody na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) 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 Brody została przygotowana na lata 2023-2035.

Zawarte w uchwale upoważnienie dla Wójta Gminy Brody do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostek, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, obejmują wszystkie pozostałe wydatki na inne zadania ( w szczególności: licencje na programy komputerowe, usługi obsługi prawnej Gminy, usługi komunalne, usługi geodezyjne, usługi w zakresie dowozu dzieci do szkół, w zakresie zimowego utrzymania dróg, usługi pocztowe, telefoniczne, dostawy energii, wody, gazu, odprowadzania ścieków, ubezpieczenia, świadczenia pracy w ramach umów o pracę, najmu, dzierżawy) nieobjęte załącznikiem przedsięwzięć.

#### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brody 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 Brody, 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika | Dynamika realnego |
|-----|---------------------|----------|-------------------|
|-----|---------------------|----------|-------------------|

|      |       | średnioroczna inflacji<br>(CPI) | wynagrodzenia brutto<br>w gospodarce<br>narodowej |
|------|-------|---------------------------------|---|
| 2024 | 3,10% | 4,80%                           | 3,30%   |
| 2025 | 3,10% | 3,10%                           | 3,70%   |
| 2026 | 2,90% | 2,50%                           | 3,50%   |
| 2027 | 2,90% | 2,50%                           | 3,00%   |
| 2028 | 2,90% | 2,50%                           | 2,90%   |
| 2029 | 2,80% | 2,50%                           | 2,90%   |
| 2030 | 2,70% | 2,50%                           | 2,90%   |
| 2031 | 2,70% | 2,50%                           | 2,90%   |
| 2032 | 2,60% | 2,50%                           | 2,90%   |
| 2033 | 2,60% | 2,50%                           | 2,80%   |
| 2034 | 2,50% | 2,50%                           | 2,80%   |
| 2035 | 2,40% | 2,50%                           | 2,80%   |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2035 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 Brody.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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 Brody 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 Brody oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2025-2026 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2027-2035 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| dochody z udziału w CIT    | 2025-2026 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2027-2035 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| subwencja ogólna           | 2025-2026 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2027-2035 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| dotacje bieżące            | 2025-2026 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2027-2035 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| pozostałe, w tym:          | 2025-2026 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2027-2035 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| z podatku od nieruchomości | 2025-2026 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2027-2035 | 100,00%             | 0,00%                                 |

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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brody, który stanowi przedmiot opodatkowania.

### 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 800 400,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb                              | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|---|-------------------|---------------|------------------|
| Brody, ul. Na Stoku     | 1406/9,<br>1406/10,<br>1406/42, 125/6,<br>117/3 | 1,0032 ha         | 400 000 zł    | 400 000 zł.      |
| Brody, ul. Piaskowa     | 1143/3, 1144/3                                  | 0,1500 ha         | 60 000 zł     | 60 000 zł        |
| Brody, ul. Piaskowa     | 1112/3  | 0,0200 ha         | 8 000 zł      | 8 000 zł         |
| Styków                  | 2/21  | 0,8310 ha         | 332 400 zł    | 332 400 zł       |
|                         |   |                   |               |                  |
| <b>Suma</b>             |   |                   |               | 800 400 zł.      |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 885 000,00 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 i przebudowa drogi gminnej nr 313030 T Krynki koło cmentarza (ul. Cmentarna) wraz z podziałem i regulacją prawną działek (planowana dotacja z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych).
2. Przebudowa dróg na terenie gminy Brody w celu polepszenia jakości życia mieszkańców (promesa dotacji z Rządowego Programu Polski Ład).
3. Wyposażenie Centrum Edukacji Społecznej i Profilaktyki Zdrowotnej w Krynkach oraz przebudowa budynków użyteczności publicznej w Gminie Brody (promesa dotacji z Rządowego Programu Polski Ład).
4. Budowa wieży widokowej wraz z tyrolką oraz miejscami parkingowymi celem poszerzenia atrakcji Centrum Turystycznego w Rudzie. - Polski Ład.
5. Przebudowa drogi dojazdowej do pól w miejscowości Kuczów ul. Leśna (planowana dotacja z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych).

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Brody 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 Brody 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.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2024-2035 | 25,00%              | 25,00%                                | 50,00%  |
| inne                     | 2024-2035 | 0,00%               | 100,00%                               | 0,00%   |

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Brody wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 714 588,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 588 094,71 zł. W latach 2024-2035 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 Brody 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2023-2035.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 052 106,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 052 106,00 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.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Brody**

| Rok  | Dochody [zł]  | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2023 | 63 359 525,00 | 65 411 631,00 | -2 052 106,00      |
| 2024 | 51 932 690,00 | 48 961 690,00 | 2 971 000,00       |
| 2025 | 53 314 704,00 | 50 053 704,00 | 3 261 000,00       |
| 2026 | 53 930 071,00 | 51 219 071,00 | 2 711 000,00       |
| 2027 | 55 494 043,00 | 53 262 557,00 | 2 231 486,00       |
| 2028 | 57 103 370,00 | 54 329 535,98 | 2 773 834,02       |
| 2029 | 58 702 264,00 | 56 504 264,00 | 2 198 000,00       |
| 2030 | 60 287 225,00 | 56 952 019,90 | 3 335 205,10       |
| 2031 | 61 914 979,00 | 60 454 979,00 | 1 460 000,00       |
| 2032 | 63 524 769,00 | 62 064 769,00 | 1 460 000,00       |
| 2033 | 65 176 412,00 | 63 716 412,00 | 1 460 000,00       |
| 2034 | 66 805 823,00 | 65 345 823,00 | 1 460 000,00       |
| 2035 | 68 409 162,00 | 66 857 162,00 | 1 552 000,00       |

Źródło: Opracowanie własne.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 352 206,00 zł. Przychody Gminy Brody w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 800 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 552 206,00 zł;

### 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brody**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 2 300 100,00                  | 0,00                        | 2 300 100,00            |
| 2024 | 2 971 000,00                  | 0,00                        | 2 971 000,00            |
| 2025 | 3 261 000,00                  | 0,00                        | 3 261 000,00            |
| 2026 | 2 711 000,00                  | 0,00                        | 2 711 000,00            |
| 2027 | 2 231 486,00                  | 0,00                        | 2 231 486,00            |
| 2028 | 2 773 834,02                  | 0,00                        | 2 773 834,02            |
| 2029 | 2 198 000,00                  | 0,00                        | 2 198 000,00            |
| 2030 | 3 335 205,10                  | 0,00                        | 3 335 205,10            |
| 2031 | 1 100 000,00                  | 360 000,00                  | 1 460 000,00            |
| 2032 | 1 100 000,00                  | 360 000,00                  | 1 460 000,00            |
| 2033 | 1 100 000,00                  | 360 000,00                  | 1 460 000,00            |
| 2034 | 1 100 000,00                  | 360 000,00                  | 1 460 000,00            |
| 2035 | 1 192 000,00                  | 360 000,00                  | 1 552 000,00            |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Brody planuje wyłączenia z limitu splat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Brody**

| Rok  | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2023 | 1 100 000,00                  |
| 2024 | 1 200 000,00                  |
| 2025 | 800 000,00                    |
| 2026 | 800 000,00                    |

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 27 373 625,12 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 873 525,12 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 2023 roku wyniesie 65,48%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja [zł] |
|------|---|--------------------------|--------------|
| 2023 | 26 873 525,12                             | 41 038 085,00            | 65,48%       |
| 2024 | 23 902 525,12                             | 43 310 433,00            | 55,19%       |
| 2025 | 20 641 525,12                             | 44 425 157,00            | 46,46%       |

\*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 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Brody zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Brody**

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2023 | 47 674 125,00        | 47 589 064,00        | 85 061,00                    | 2 637 267,00                                       |
| 2024 | 51 232 690,00        | 48 958 952,00        | 2 273 738,00                 | 2 273 738,00                                       |
| 2025 | 52 614 704,00        | 49 968 951,00        | 2 645 753,00                 | 2 645 753,00                                       |
| 2026 | 53 930 071,00        | 51 215 166,00        | 2 714 905,00                 | 2 714 905,00                                       |
| 2027 | 55 494 043,00        | 52 505 177,00        | 2 988 866,00                 | 2 988 866,00                                       |
| 2028 | 57 103 370,00        | 53 686 926,00        | 3 416 444,00                 | 3 416 444,00                                       |
| 2029 | 58 702 264,00        | 55 015 983,00        | 3 686 281,00                 | 3 686 281,00                                       |
| 2030 | 60 287 225,00        | 56 434 484,00        | 3 852 741,00                 | 3 852 741,00                                       |
| 2031 | 61 914 979,00        | 57 893 068,00        | 4 021 911,00                 | 4 021 911,00                                       |
| 2032 | 63 524 769,00        | 59 390 603,00        | 4 134 166,00                 | 4 134 166,00                                       |
| 2033 | 65 176 412,00        | 60 911 863,00        | 4 264 549,00                 | 4 264 549,00                                       |
| 2034 | 66 805 823,00        | 62 464 856,00        | 4 340 967,00                 | 4 340 967,00                                       |
| 2035 | 68 409 162,00        | 64 049 504,00        | 4 359 658,00                 | 4 359 658,00                                       |

Źródło: Opracowanie własne.

## 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 Brody przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 10. 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 5,03%  | 9,74%  | TAK  | 10,22%  | TAK  |
| 2024 | 7,16%  | 8,17%  | TAK  | 8,65%   | TAK  |
| 2025 | 7,63%  | 7,63%  | TAK  | 8,12%   | TAK  |
| 2026 | 5,75%  | 7,02%  | TAK  | 7,52%   | TAK  |
| 2027 | 5,77%  | 6,96%  | TAK  | 7,45%   | TAK  |
| 2028 | 6,32%  | 6,55%  | TAK  | 7,05%   | TAK  |
| 2029 | 4,78%  | 6,21%  | TAK  | 6,70%   | TAK  |
| 2030 | 6,87%  | 7,12%  | TAK  | 7,12%   | TAK  |
| 2031 | 3,00%  | 7,89%  | TAK  | 7,89%   | TAK  |
| 2032 | 2,89%  | 7,79%  | TAK  | 7,79%   | TAK  |
| 2033 | 2,78%  | 7,76%  | TAK  | 7,76%   | TAK  |
| 2034 | 2,68%  | 7,82%  | TAK  | 7,82%   | TAK  |
| 2035 | 2,75%  | 7,88%  | TAK  | 7,88%   | TAK  |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brody spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

3. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
  - 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.

# 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 XIII/ /22 Rady Gminy w Brodach  
z dnia 22 grudnia 2022 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>x 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  |  |
| 2023             | 63 359 525,00               | 47 674 125,00                | 6 280 170,00  | 64 257,00   | 21 836 652,00       | 7 936 540,00  | 11 556 506,00                           | 5 250 000,00               | 15 685 400,00                     | 800 400,00                     | 14 885 000,00  |  |
| 2024             | 51 932 690,00               | 51 232 690,00                | 6 822 777,00  | 69 809,00   | 23 723 339,00       | 8 622 257,00  | 11 994 508,00                           | 5 703 600,00               | 700 000,00                        | 700 000,00                     | 0,00   |  |
| 2025             | 53 314 704,00               | 52 614 704,00                | 7 034 283,00  | 71 973,00   | 24 458 763,00       | 8 889 547,00  | 12 160 138,00                           | 5 880 412,00               | 700 000,00                        | 700 000,00                     | 0,00   |  |
| 2026             | 53 930 071,00               | 53 930 071,00                | 7 210 140,00  | 73 772,00   | 25 070 232,00       | 9 111 786,00  | 12 464 141,00                           | 6 027 422,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2027             | 55 494 043,00               | 55 494 043,00                | 7 419 234,00  | 75 911,00   | 25 797 269,00       | 9 376 028,00  | 12 825 601,00                           | 6 202 217,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2028             | 57 103 370,00               | 57 103 370,00                | 7 634 392,00  | 78 112,00   | 26 545 390,00       | 9 647 933,00  | 13 197 543,00                           | 6 382 081,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2029             | 58 702 264,00               | 58 702 264,00                | 7 848 155,00  | 80 299,00   | 27 288 661,00       | 9 918 075,00  | 13 567 074,00                           | 6 560 779,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2030             | 60 287 225,00               | 60 287 225,00                | 8 060 055,00  | 82 467,00   | 28 025 455,00       | 10 185 863,00   | 13 933 385,00                           | 6 737 920,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2031             | 61 914 979,00               | 61 914 979,00                | 8 277 676,00  | 84 694,00   | 28 782 142,00       | 10 460 881,00   | 14 309 586,00                           | 6 919 844,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2032             | 63 524 769,00               | 63 524 769,00                | 8 492 896,00  | 86 896,00   | 29 530 478,00       | 10 732 864,00   | 14 681 635,00                           | 7 099 760,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2033             | 65 176 412,00               | 65 176 412,00                | 8 713 711,00  | 89 155,00   | 30 298 270,00       | 11 011 918,00   | 15 063 358,00                           | 7 284 354,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2034             | 66 805 823,00               | 66 805 823,00                | 8 931 554,00  | 91 384,00   | 31 055 727,00       | 11 287 216,00   | 15 439 942,00                           | 7 466 463,00               | 0,00                              | 0,00                           | 0,00   |  |
| 2035             | 68 409 162,00               | 68 409 162,00                | 9 145 911,00  | 93 577,00   | 31 801 064,00       | 11 558 109,00   | 15 810 501,00                           | 7 645 658,00               | 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 <sup>X</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>X</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>X</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>X</sup> | w tym:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup> | 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> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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  |
| 2023             | 65 411 631,00               | 47 589 064,00                | 24 714 588,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 935 000,00                            | 0,00  | 134 589,00   | 0,00   | 17 822 567,00                  | 17 822 567,00   | 165 667,00   |
| 2024             | 48 961 690,00               | 48 958 952,00                | 25 612 046,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 399 307,00                          | 0,00  | 119 900,00   | 0,00   | 2 738,00                       | 2 738,00  | 0,00   |
| 2025             | 50 053 704,00               | 49 968 951,00                | 26 482 856,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 926 765,00                            | 0,00  | 53 400,00  | 0,00   | 84 753,00                      | 84 753,00   | 0,00   |
| 2026             | 51 219 071,00               | 51 215 166,00                | 27 303 825,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 681 028,00                            | 0,00  | 13 800,00  | 0,00   | 3 905,00                       | 3 905,00  | 0,00   |
| 2027             | 53 262 557,00               | 52 505 177,00                | 28 081 984,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 427 622,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 757 380,00                     | 757 380,00  | 0,00   |
| 2028             | 54 329 535,98               | 53 686 926,00                | 28 868 280,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 223 186,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 642 609,98                     | 642 609,98  | 0,00   |
| 2029             | 56 504 264,00               | 55 015 983,00                | 29 669 375,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 136 262,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 1 488 281,00                   | 1 488 281,00  | 0,00   |
| 2030             | 56 952 019,90               | 56 434 484,00                | 30 485 283,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 108 596,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 517 535,90                     | 517 535,90  | 0,00   |
| 2031             | 60 454 979,00               | 57 893 068,00                | 31 323 628,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 82 820,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 561 911,00                   | 2 561 911,00  | 0,00   |
| 2032             | 62 064 769,00               | 59 390 603,00                | 32 177 197,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 64 620,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 674 166,00                   | 2 674 166,00  | 0,00   |
| 2033             | 63 716 412,00               | 60 911 863,00                | 33 037 937,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 46 420,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 804 549,00                   | 2 804 549,00  | 0,00   |
| 2034             | 65 345 823,00               | 62 464 856,00                | 33 913 442,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 28 220,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 880 967,00                   | 2 880 967,00  | 0,00   |
| 2035             | 66 857 162,00               | 64 049 504,00                | 34 803 670,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 9 560,00                              | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 2 807 658,00                   | 2 807 658,00  | 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> | w tym:                                    | 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                                     |
| 2023             | -2 052 106,00              | 0,00  | 4 352 206,00                   | 1 800 000,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 552 206,00   | 2 052 106,00                              |
| 2024             | 2 971 000,00               | 2 971 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2025             | 3 261 000,00               | 3 261 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 2 711 000,00               | 2 711 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 2 231 486,00               | 2 231 486,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2028             | 2 773 834,02               | 2 773 834,02  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2029             | 2 198 000,00               | 2 198 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2030             | 3 335 205,10               | 3 335 205,10  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2031             | 1 460 000,00               | 1 460 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 1 460 000,00               | 1 460 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2033             | 1 460 000,00               | 1 460 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2034             | 1 460 000,00               | 1 460 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2035             | 1 552 000,00               | 1 552 000,00  | 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:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  |  | 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   |
| 2023             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 300 100,00                  | 2 300 100,00   | 1 100 000,00   | 0,00   | 1 100 000,00  |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 971 000,00                  | 2 971 000,00   | 1 200 000,00   | 0,00   | 1 200 000,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 261 000,00                  | 3 261 000,00   | 800 000,00   | 0,00   | 800 000,00  |
| 2026             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 711 000,00                  | 2 711 000,00   | 800 000,00   | 0,00   | 800 000,00  |
| 2027             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 231 486,00                  | 2 231 486,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 773 834,02                  | 2 773 834,02   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 2 198 000,00                  | 2 198 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 335 205,10                  | 3 335 205,10   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 460 000,00                  | 1 460 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 460 000,00                  | 1 460 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 460 000,00                  | 1 460 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 460 000,00                  | 1 460 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 552 000,00                  | 1 552 000,00   | 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:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | 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> |                          |  | 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   |
| 2023                         | 0,00   | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 26 873 525,12            | 0,00   | 85 061,00   | 2 637 267,00  |
| 2024                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 23 902 525,12            | 0,00   | 2 273 738,00  | 2 273 738,00  |
| 2025                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 20 641 525,12            | 0,00   | 2 645 753,00  | 2 645 753,00  |
| 2026                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 17 930 525,12            | 0,00   | 2 714 905,00  | 2 714 905,00  |
| 2027                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 15 699 039,12            | 0,00   | 2 988 866,00  | 2 988 866,00  |
| 2028                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 12 925 205,10            | 0,00   | 3 416 444,00  | 3 416 444,00  |
| 2029                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 10 727 205,10            | 0,00   | 3 686 281,00  | 3 686 281,00  |
| 2030                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 7 392 000,00             | 0,00   | 3 852 741,00  | 3 852 741,00  |
| 2031                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 5 932 000,00             | 0,00   | 4 021 911,00  | 4 021 911,00  |
| 2032                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 4 472 000,00             | 0,00   | 4 134 166,00  | 4 134 166,00  |
| 2033                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 012 000,00             | 0,00   | 4 264 549,00  | 4 264 549,00  |
| 2034                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 1 552 000,00             | 0,00   | 4 340 967,00  | 4 340 967,00  |
| 2035                         | x  | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 4 359 658,00  | 4 359 658,00  |

<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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> | 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 <sup>X</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |        | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2023             | 5,03%   | 2,57%   | 4,58%  | 9,74%   | 10,22%  | TAK   | TAK  |
| 2024             | 7,16%   | 8,62%   | 10,26% | 8,17%   | 8,65%   | TAK   | TAK  |
| 2025             | 7,63%   | 8,17%   | x      | 7,63%   | 8,12%   | TAK   | TAK  |
| 2026             | 5,75%   | 7,58%   | x      | 7,02%   | 7,52%   | TAK   | TAK  |
| 2027             | 5,77%   | 7,41%   | x      | 6,96%   | 7,45%   | TAK   | TAK  |
| 2028             | 6,32%   | 7,67%   | x      | 6,55%   | 7,05%   | TAK   | TAK  |
| 2029             | 4,78%   | 7,84%   | x      | 6,21%   | 6,70%   | TAK   | TAK  |
| 2030             | 6,87%   | 7,91%   | x      | 7,12%   | 7,12%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 3,00%   | 7,98%   | x      | 7,89%   | 7,89%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 2,89%   | 7,95%   | x      | 7,79%   | 7,79%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 2,78%   | 7,96%   | x      | 7,76%   | 7,76%   | TAK   | TAK  |
| 2034             | 2,68%   | 7,87%   | x      | 7,82%   | 7,82%   | TAK   | TAK  |
| 2035             | 2,75%   | 7,69%   | x      | 7,88%   | 7,88%   | 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                                       |
| 2023             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 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  | 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  |
| 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 <sup>x</sup> | 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     |   |  |   |  |
|                  |   |   | 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   |
| 2023             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 19 745 756,00  | 2 695 189,00 | 17 050 567,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2024             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 10 000,00  | 10 000,00    | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 7 000,00   | 7 000,00     | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 000,00   | 2 000,00     | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 000,00   | 2 000,00     | 0,00          | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 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   |
| 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   |   |  |   |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
|                  | 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:   |   |  |  |  | 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |  |  |  |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |  |  |  |  |
| 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  |
| 2023             | 2 300 100,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 2024             | 2 971 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2025             | 3 261 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2026             | 2 711 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2027             | 2 231 486,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2028             | 2 773 834,02   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2029             | 2 198 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2030             | 3 335 205,10   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2031             | 1 100 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2032             | 1 100 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2033             | 1 100 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2034             | 1 100 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2035             | 1 192 000,00   | 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 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.

<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 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 XIII/ /22 Rady Gminy w Brodach  
z dnia 22 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023    | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |               |            |            |            |            |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |   |                  |      | 28 435 086,00            | 19 745 756,00 | 10 000,00  | 7 000,00   | 2 000,00   | 2 000,00   |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 5 998 569,00             | 2 695 189,00  | 10 000,00  | 7 000,00   | 2 000,00   | 2 000,00   |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 22 436 517,00            | 17 050 567,00 | 0,00       | 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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:  |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 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  |   |                  |      | 28 435 086,00            | 19 745 756,00 | 10 000,00  | 7 000,00   | 2 000,00   | 2 000,00   |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 5 998 569,00             | 2 695 189,00  | 10 000,00  | 7 000,00   | 2 000,00   | 2 000,00   |
| 1.3.1.1 | Utrzymanie rezultatów projektu pn. " Rozbudowa oczyszczalni ścieków w msc. Krynkki, Gmina Brody - Zapewnienie dostępu do infrastruktury wod-kan   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2021             | 2025 | 5 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.2 | Realizacja Programu Czyste Powietrze w zakresie punktu konsultacyjno-informacyjnego. - Ochrona Środowiska - ułatwienie dostępu do źródeł ciepła.  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2021             | 2023 | 65 000,00                | 14 000,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.3 | Wywóz odpadów komunalnych w latach 2022-2023 - Realizacja zadań z zakresu gospodarki odpadami   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2021             | 2023 | 3 800 000,00             | 1 800 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.4 | Utrzymanie rezultatów projektu pn."Wspólny plan" - Poprawa życia mieszkańców  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2021             | 2025 | 5 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.5 | Utrzymanie rezultatów projektu pn."Zagospodarowanie terenu części działki nr 48/2 w Brodach jako małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej oraz zagospodarowanie terenu części działki nr 3/9 w Stykowie jako małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej o charakterze wielopokoleniowym - OSA Edycja 2018" - Utrzymanie rezultatów projektu | Urząd Gminy w Brodach                     | 2019             | 2025 | 7 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.6 | Utrzymanie rezultatu projektu pn."Kompleksowa poprawa dostępu do infrastruktury sportowej w sołectwach Adamów i Ruda oraz wyposażenie pracowni naukowych w placówkach oświatowych na terenie Gminy Brody - Utrzymanie rezultatu projektu  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2019             | 2024 | 6 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.7 | Utrzymanie rezultatów projektu pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Lubienia, Gmina Brody" - Zapewnienie dostępu do infrastruktury wod-kan   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2021             | 2025 | 5 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.8 | Utrzymanie rezultatów projektu pn."Nowa Era Komputera - poprawa umiejętności korzystania z internetu, e-usług". -   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2019             | 2024 | 6 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.    | Limit<br>zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1       | 19 766 756,00       |
| 1.a     | 2 716 189,00        |
| 1.b     | 17 050 567,00       |
| 1.1     | 0,00                |
| 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     | 19 766 756,00       |
| 1.3.1   | 2 716 189,00        |
| 1.3.1.1 | 3 000,00            |
| 1.3.1.2 | 14 000,00           |
| 1.3.1.3 | 1 800 000,00        |
| 1.3.1.4 | 3 000,00            |
| 1.3.1.5 | 3 000,00            |
| 1.3.1.6 | 2 000,00            |
| 1.3.1.7 | 3 000,00            |
| 1.3.1.8 | 2 000,00            |

| L.p.     | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023    | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
|          |   |   | Od               | Do   |                          |               |            |            |            |            |
| 1.3.1.9  | Utrzymanie rezultatu projektu "Zwiekszenie aktywnosci fizycznej uczniow oraz poszerzenie i rozwijanie kompetencji w zakresie przedmiotow matematyczno-przyrodniczych w Gminie Brody - Utrzymanie rezultatu projektu.                              | Urząd Gminy w Brodach                     | 2019             | 2024 | 6 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.10 | Utrzymanie rezultatow projektu pn. "Modernizacja PSZOK w Krynkach". - Realizacja prawidlowej gospodarki smieciowej  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2021             | 2025 | 5 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 1 000,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.11 | Opracowanie strategii terytorialnej Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miasta Północy oraz Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Miasta Północy - MOF Miasta Północy | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 7 319,00                 | 7 319,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.12 | Założenie "Klastra energii" w ramach porozumienia międzygminnego "Srebrna Dolina Kamiennej". - Poprawa zycia mieszkancow  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 18 450,00                | 11 070,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.13 | Utrzymanie rezultatu projektu pn."Cyfrowa Gmina". - Poprawa cyfryzacji Urzedu Gmiiny w Brodach.   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2023             | 2027 | 5 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 1 000,00   | 1 000,00   | 1 000,00   |
| 1.3.1.14 | Utrzymanie rezultatu projektu pn."Rozwój potencjalu endogenicznego poprzez wykorzystanie walorow turystycznych Zalewu Brodzkiego usytuowanego w Dolinie Kamiennej". - Poprawa dostepu do obiektow turystycznych                                   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2023             | 2027 | 5 000,00                 | 1 000,00      | 1 000,00   | 1 000,00   | 1 000,00   | 1 000,00   |
| 1.3.1.15 | Dofinansowanie publicznego Transprt - Autobus Nr "5" w 2023 r. - Zapewnienie transportu na terenie Gminy Brody.   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 52 800,00                | 52 800,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.16 | Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego - realizacja wnioskow z miejscowosci Adamow, Dziurów i Ruda - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2017             | 2023 | 100 000,00               | 100 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.1.17 | Preferencyjna sprzedaż węgla dla potrzeb gospodarstw domowych - Zabezpieczenie potrzeb mieszkancow  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 1 900 000,00             | 700 000,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 22 436 517,00            | 17 050 567,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.1  | Budowa odwodnienia wzdłuż drogi krajowej Nr 42 w miejscowości Styków przy ul. Świątokrzyskiej - Poprawa warunkow zycia mieszkancow.   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2020             | 2023 | 400 000,00               | 356 950,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.2  | Budowa wieży widokowej wraz z tyrolką oraz miejscami parkingowymi celem poszerzenia atrakcji Centrum Turystycznego w Rudzie. - Poprawa zycia mieszkancow  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2021             | 2023 | 3 685 500,00             | 3 685 500,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.3  | Wyposażenie Centrum Edukacji Społecznej i Profilaktyki Zdrowotnej w Krynkach oraz przebudowa budynkow uzytecznosci publicznej w Gminie Brody. - Poprawa jakosci zycia mieszkancow   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 3 500 000,00             | 3 500 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.4  | Przebudowa dróg na terenie gminy Brody w celu polepszenia jakosci zycia mieszkancow - Poprawa bezpieczenstwa i jakosci zycia mieszkancow  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 7 000 000,00             | 7 000 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5  | Rozbudowa dróg powiatowych 0907T Starachowice ul. Szkolna-ul. Oswiatowa-ul. Majówka-ul. Leśna i nr 0618T Lipie-Henryk-Szyb - Poprawa jakosci zycia mieszkancow  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 165 667,00               | 165 667,00    | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6  | Projekt i przebudowa drogi gminnej nr 313030T Krynki koło cmentarza (ul. Cmentarna) wraz z podziałem i regulacją prawną działek - Poprawa jakosci zycia mieszkancow   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 1 800 000,00             | 1 750 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.7  | Projekt budowlany rozbudowy sieci wodociagowej przy ul. Zakanale w miejscowosci Krynki - Poprawa warunkow zycia mieszkancow   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 28 500,00                | 28 000,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8  | Wykonanie projektu budowlanego skrzyzowania drogi krajowej nr 9 w km ok. 53+020 z planowaną drogą gminną KDD6 w miejscowości Krynki - Poprawa bezpieczenstwa mieszkancow  | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 15 000,00                | 15 000,00     | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit<br>zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.3.1.9  | 2 000,00            |
| 1.3.1.10 | 3 000,00            |
| 1.3.1.11 | 7 319,00            |
| 1.3.1.12 | 11 070,00           |
| 1.3.1.13 | 5 000,00            |
| 1.3.1.14 | 5 000,00            |
| 1.3.1.15 | 52 800,00           |
| 1.3.1.16 | 100 000,00          |
| 1.3.1.17 | 700 000,00          |
| 1.3.2    | 17 050 567,00       |
| 1.3.2.1  | 356 950,00          |
| 1.3.2.2  | 3 685 500,00        |
| 1.3.2.3  | 3 500 000,00        |
| 1.3.2.4  | 7 000 000,00        |
| 1.3.2.5  | 165 667,00          |
| 1.3.2.6  | 1 750 000,00        |
| 1.3.2.7  | 28 000,00           |
| 1.3.2.8  | 15 000,00           |



| L.p.     | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|          |   |   | Od               | Do   |                          |            |            |            |            |            |
| 1.3.2.9  | Centrum Edukacji Społecznej i Profilaktyki Zdrowotnej - Budowanie świadomości prozdrowotnej mieszkańców Gminy Brody   | Urząd Gminy w Brodach                     | 2021             | 2023 | 5 786 850,00             | 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.10 | Przebudowa budynku zaplecza sportowego etap I przy ul. Sportowej 1 w Brodach - Poprawa dostępu do obiektów sportowych | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 15 000,00                | 9 450,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.11 | Projekty budowlane budowy oświetlenia ulicznego na terenie gminy Brody - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców           | Urząd Gminy w Brodach                     | 2022             | 2023 | 40 000,00                | 40 000,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit<br>zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.3.2.9  | 500 000,00          |
| 1.3.2.10 | 9 450,00            |
| 1.3.2.11 | 40 000,00           |