

ZARZĄDZENIE Nr 193/2023

WÓJTA GMINY BRODY

z dnia 10 listopada 2023 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2024-2035.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) po rozpatrzeniu w dniu 10 listopada 2023 roku projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY BRODY na lata 2024-2035 -

WÓJT GMINY BRODY postanawia co następuje:

§ 1

Ustala projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY BRODY na lata 2024-2035.

§ 2

Przedkłada Radzie Gminy w Brodach projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY BRODY na lata 2024-2035 wraz z załącznikami:

- Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brody na lata 2024-2035,
- Nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2024-2035.
- Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2024-2035

§ 3

Przesyła projekt uchwały, o której mowa w § 2 wraz z uzasadnieniem Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach celem zaopiniowania.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PROJEKT

UCHWAŁA NR Rady Gminy w Brodach

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2024-2035

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. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brody na lata 2024-2035, 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. 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.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brody.

§5. Traci moc Uchwała nr XIII/79/22 Rady Gminy Brody z dnia 22.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2023-2035 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2024-2035

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 projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brody za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Brody na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2035.

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 jednostki, 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, odprowadzanie 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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	150,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Brody, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 250 000,00 zł, co stanowi 100,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 866 500,00 zł. Sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Brody, ul. Na Stoku	1406/9, 1406/10, 1406/42, 125/6, 117/3,	1,0032 ha	400 000 zł	400 000,00 zł.

Brody, Piaskowa	ul. 1143/3, 1144/3	0,1500 ha	45 000,00 zł	45 000,00 zł
Brody, Piaskowa	ul. 1112/3	0,0200 ha	6 000,00 zł.	6 000,00 zł
Styków	2/21	0,8310 ha	415 500,00 zł.	415 500,00 zł.
Suma:				866 500,00 zł.

Zródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 675 712,43 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. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Brody
2. Budowa wieży widokowej oraz pomostu na wodzie celem poszerzenia atrakcji Centrum Turystycznego nad Zalewem Brodzkim.
3. Wyposażenie Centrum Edukacji Społecznej i Profilaktyki Zdrowotnej w Krynkach oraz przebudowa budynków użyteczności publicznej w Gminie Brody.
4. Przebudowa dróg na terenie Gminy Brody w celu polepszenia jakości życia mieszkańców.
5. Wykonanie tyrolki celem poszerzenia atrakcji Centrum Turystycznego w Rudzie.
6. Konserwacja zabytkowego wyposażenia XVIII wiecznego Kościoła p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Krynkach.
7. Odtworzenie historycznej drogi procesyjnej przy XVIII wiecznym Kości p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Krynkach.

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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2035	0,00%	0,00%	75,00%
inne	2025-2035	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Brody wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 175 493,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 623 713,29 zł. W latach 2025-2035 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2024-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 105 078,00 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]
2024	76 826 833,00	75 721 755,00	1 105 078,00
2025	63 047 190,00	59 786 190,00	3 261 000,00
2026	63 787 068,00	61 076 068,00	2 711 000,00
2027	65 381 744,00	63 150 258,00	2 231 486,00
2028	67 212 433,00	64 438 598,98	2 773 834,02
2029	68 959 957,00	66 761 957,00	2 198 000,00
2030	70 683 955,00	67 348 749,90	3 335 205,10
2031	72 380 371,00	70 560 371,00	1 820 000,00
2032	74 045 119,00	72 225 119,00	1 820 000,00
2033	75 748 157,00	73 928 157,00	1 820 000,00
2034	77 490 364,00	75 670 364,00	1 820 000,00
2035	79 272 643,00	77 360 643,00	1 912 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 865 922,00 zł. Przychody Gminy Brody w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 800 000,00 zł;
2. wolne środki – 65 922,00 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. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brody

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2029	2 198 000,00	0,00	2 198 000,00
2030	3 335 205,10	0,00	3 335 205,10
2031	1 460 000,00	360 000,00	1 820 000,00
2032	1 460 000,00	360 000,00	1 820 000,00
2033	1 460 000,00	360 000,00	1 820 000,00
2034	1 460 000,00	360 000,00	1 820 000,00
2035	1 552 000,00	360 000,00	1 912 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Brody planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące 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]
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 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brody na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 26 873 525,12 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 702 525,12 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 2024 roku wyniesie 51,54%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	25 702 525,12	49 867 824,57	51,54%
2025	22 441 525,12	53 122 995,00	42,24%

*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 2024 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]
2024	58 284 620,57	55 222 675,57	3 061 945,00	3 127 867,00
2025	62 247 190,00	56 636 190,00	5 611 000,00	5 611 000,00
2026	63 787 068,00	57 724 683,00	6 062 385,00	6 062 385,00
2027	65 381 744,00	58 874 963,00	6 506 781,00	6 506 781,00
2028	67 212 433,00	60 078 385,00	7 134 048,00	7 134 048,00
2029	68 959 957,00	61 311 460,00	7 648 497,00	7 648 497,00
2030	70 683 955,00	62 564 441,00	8 119 514,00	8 119 514,00
2031	72 380 371,00	64 031 858,00	8 348 513,00	8 348 513,00
2032	74 045 119,00	65 310 703,00	8 734 416,00	8 734 416,00
2033	75 748 157,00	66 620 428,00	9 127 729,00	9 127 729,00
2034	77 490 364,00	67 961 735,00	9 528 629,00	9 528 629,00
2035	79 272 643,00	69 314 569,00	9 958 074,00	9 958 074,00

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)
2024	6,07%	8,59%	TAK	8,34%	TAK
2025	6,68%	8,12%	TAK	7,87%	TAK
2026	4,93%	8,32%	TAK	8,06%	TAK
2027	5,25%	8,99%	TAK	8,73%	TAK
2028	5,91%	9,38%	TAK	9,13%	TAK
2029	4,62%	9,89%	TAK	9,64%	TAK
2030	6,26%	11,37%	TAK	11,11%	TAK
2031	3,80%	12,79%	TAK	12,79%	TAK
2032	3,54%	13,58%	TAK	13,58%	TAK
2033	3,29%	13,85%	TAK	13,85%	TAK
2034	3,06%	14,15%	TAK	14,15%	TAK
2035	2,97%	14,41%	TAK	14,41%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 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 ¹⁾

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr.....Rady Gminy w Brodach
z dnia.....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	76 826 833,00	58 284 620,57	7 981 548,00	233 322,00	30 578 326,00	9 349 218,00	10 142 206,57	5 250 000,00	18 542 212,43	866 500,00	17 675 712,43	
2025	63 047 190,00	62 247 190,00	8 672 413,00	247 671,00	32 636 959,00	9 924 195,00	10 765 952,00	5 572 875,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2026	63 787 068,00	63 787 068,00	8 735 058,00	255 349,00	33 465 119,00	10 231 845,00	11 099 697,00	5 745 634,00	0,00	0,00	0,00	
2027	65 381 744,00	65 381 744,00	8 953 434,00	261 733,00	34 301 747,00	10 487 641,00	11 377 189,00	5 889 275,00	0,00	0,00	0,00	
2028	67 212 433,00	67 212 433,00	9 204 130,00	269 062,00	35 262 196,00	10 781 295,00	11 695 750,00	6 054 175,00	0,00	0,00	0,00	
2029	68 959 957,00	68 959 957,00	9 443 437,00	276 058,00	36 179 013,00	11 061 609,00	11 999 840,00	6 211 584,00	0,00	0,00	0,00	
2030	70 683 955,00	70 683 955,00	9 679 523,00	282 959,00	37 083 488,00	11 338 149,00	12 299 836,00	6 366 874,00	0,00	0,00	0,00	
2031	72 380 371,00	72 380 371,00	9 911 832,00	289 750,00	37 973 492,00	11 610 265,00	12 595 032,00	6 519 679,00	0,00	0,00	0,00	
2032	74 045 119,00	74 045 119,00	10 139 804,00	296 414,00	38 846 882,00	11 877 301,00	12 884 718,00	6 669 632,00	0,00	0,00	0,00	
2033	75 748 157,00	75 748 157,00	10 373 019,00	303 232,00	39 740 360,00	12 150 479,00	13 181 067,00	6 823 034,00	0,00	0,00	0,00	
2034	77 490 364,00	77 490 364,00	10 611 598,00	310 206,00	40 654 388,00	12 429 940,00	13 484 232,00	6 979 964,00	0,00	0,00	0,00	
2035	79 272 643,00	79 272 643,00	10 855 665,00	317 341,00	41 589 439,00	12 715 829,00	13 794 369,00	7 140 503,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1.1	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	75 721 755,00	55 222 675,57	28 175 493,00	0,00	0,00	1 321 000,00	0,00	119 900,00	0,00	20 499 079,43	20 499 079,43	2 735 667,00
2025	59 786 190,00	56 636 190,00	28 767 178,00	0,00	0,00	1 088 056,00	0,00	54 240,00	0,00	3 150 000,00	3 150 000,00	0,00
2026	61 076 068,00	57 724 683,00	29 371 289,00	0,00	0,00	742 228,00	0,00	14 080,00	0,00	3 351 385,00	3 351 385,00	0,00
2027	63 150 258,00	58 874 963,00	29 922 001,00	0,00	0,00	651 517,00	0,00	0,00	0,00	4 275 295,00	4 275 295,00	0,00
2028	64 438 598,98	60 078 385,00	30 505 480,00	0,00	0,00	563 924,00	0,00	0,00	0,00	4 360 213,98	4 360 213,98	0,00
2029	66 761 957,00	61 311 460,00	31 100 337,00	0,00	0,00	476 917,00	0,00	0,00	0,00	5 450 497,00	5 450 497,00	0,00
2030	67 348 749,90	62 564 441,00	31 706 794,00	0,00	0,00	380 086,00	0,00	0,00	0,00	4 784 308,90	4 784 308,90	0,00
2031	70 560 371,00	64 031 858,00	32 301 296,00	0,00	0,00	491 062,00	0,00	0,00	0,00	6 528 513,00	6 528 513,00	0,00
2032	72 225 119,00	65 310 703,00	32 906 945,00	0,00	0,00	383 270,00	0,00	0,00	0,00	6 914 416,00	6 914 416,00	0,00
2033	73 928 157,00	66 620 428,00	33 523 950,00	0,00	0,00	275 478,00	0,00	0,00	0,00	7 307 729,00	7 307 729,00	0,00
2034	75 670 364,00	67 961 735,00	34 152 524,00	0,00	0,00	167 686,00	0,00	0,00	0,00	7 708 629,00	7 708 629,00	0,00
2035	77 360 643,00	69 314 569,00	34 767 269,00	0,00	0,00	64 737,00	0,00	0,00	0,00	8 046 074,00	8 046 074,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	1 105 078,00	1 105 078,00	1 865 922,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	65 922,00	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	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 912 000,00	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 820 000,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 000,00	1 912 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 702 525,12	0,00	3 061 945,00	3 127 867,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 441 525,12	0,00	5 611 000,00	5 611 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 730 525,12	0,00	6 062 385,00	6 062 385,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 499 039,12	0,00	6 506 781,00	6 506 781,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 725 205,10	0,00	7 134 048,00	7 134 048,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 527 205,10	0,00	7 648 497,00	7 648 497,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 192 000,00	0,00	8 119 514,00	8 119 514,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 372 000,00	0,00	8 348 513,00	8 348 513,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 552 000,00	0,00	8 734 416,00	8 734 416,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 732 000,00	0,00	9 127 729,00	9 127 729,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 912 000,00	0,00	9 528 629,00	9 528 629,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 958 074,00	9 958 074,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,07%	8,96%	10,73%	8,59%	8,34%	TAK	TAK
2025	6,68%	12,80%	x	8,12%	7,87%	TAK	TAK
2026	4,93%	12,71%	x	8,32%	8,06%	TAK	TAK
2027	5,25%	13,04%	x	8,99%	8,73%	TAK	TAK
2028	5,91%	13,64%	x	9,38%	9,13%	TAK	TAK
2029	4,62%	14,03%	x	9,89%	9,64%	TAK	TAK
2030	6,26%	14,32%	x	11,37%	11,11%	TAK	TAK
2031	3,80%	14,55%	x	12,79%	12,79%	TAK	TAK
2032	3,54%	14,67%	x	13,58%	13,58%	TAK	TAK
2033	3,29%	14,79%	x	13,85%	13,85%	TAK	TAK
2034	3,06%	14,90%	x	14,15%	14,15%	TAK	TAK
2035	2,97%	15,06%	x	14,41%	14,41%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			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	0,00	0,00	0,00	22 434 399,00	2 105 319,00	20 329 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 957 000,00	1 957 000,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	2 971 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 552 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Gminy w Brodach
z dnia.....

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)				30 094 709,77	22 434 399,00	1 957 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 192 319,00	2 105 319,00	1 957 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 902 390,77	20 329 080,00	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				30 094 709,77	22 434 399,00	1 957 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 192 319,00	2 105 319,00	1 957 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1.3.1.1	Utrzymanie rezultatów projektu pn. " Rozbudowa oczyszczalni ścieków w msc. Krynki, Gmina Brody - Zapewnienie dostępu do infrastruktury wod-kan	URZĄD GMINY W BRODACH	2021	2025	5 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	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	2024	100 000,00	8 000,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Utrzymanie rezultatu projektu "Zwiększenie aktywności fizycznej uczniów oraz poszerzenie i rozwijanie kompetencji w zakresie przedmiotów matematyczno-przyrodniczych w Gminie Brody - Utrzymanie rezultatu projektu.	URZĄD GMINY W BRODACH	2019	2024	6 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	24 395 399,00
1.a	4 066 319,00
1.b	20 329 080,00
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	24 395 399,00
1.3.1	4 066 319,00
1.3.1.1	2 000,00
1.3.1.2	8 000,00
1.3.1.4	2 000,00
1.3.1.5	2 000,00
1.3.1.6	1 000,00
1.3.1.7	2 000,00
1.3.1.8	1 000,00
1.3.1.9	1 000,00

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						
1.3.1.10	Utrzymanie rezultatów projektu pn. "Modernizacja PSZOK w Krynkach". - Realizacja prawidłowej gospodarki śmieciowej	URZĄD GMINY W BRODACH	2021	2025	5 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	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	2024	7 319,00	7 319,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Utrzymanie rezultatu projektu pn."Cyfrowa Gmina". - Poprawa cyfryzacji Urzędu Gminy w Brodach.	URZĄD GMINY W BRODACH	2023	2027	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1.3.1.14	Utrzymanie rezultatu projektu pn."Rozwój potencjału endogenicznego poprzez wykorzystanie walorów turystycznych Zalewu Brodzkiego usytuowanego w Dolinie Kamiennej". - Poprawa dostępu do obiektów turystycznych	URZĄD GMINY W BRODACH	2023	2027	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1.3.1.16	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego - realizacja wniosków z miejscowości Adamów, Dziurów i Ruda. - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	URZĄD GMINY W BRODACH	2017	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Wywóz odpadów komunalnych w latach 2024-2025 - Realizacja zadań z zakresu gospodarki odpadami	URZĄD GMINY W BRODACH	2024	2025	3 900 000,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Dofinansowanie publicznego Transportu - Autobus Nr "5" w 2024 roku - Poprawa jakości życia mieszkańców.	URZĄD GMINY W BRODACH	2023	2024	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 902 390,77	20 329 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa wieży widokowej oraz pomostu na wodzie celem poszerzenia atrakcji Centrum Turystycznego nad Zalewem Brodzkim - Poprawa życia mieszkańców	URZĄD GMINY W BRODACH	2021	2024	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wyposażenie Centrum Edukacji Społecznej i Profilaktyki Zdrowotnej w Krynkach oraz przebudowa budynków użyteczności publicznej w Gminie Brody. - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W BRODACH	2022	2024	3 427 021,89	1 523 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg na terenie gminy Brody w celu polepszenia jakości życia mieszkańców - Poprawa bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W BRODACH	2022	2024	6 989 701,88	3 319 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa dróg powiatowych 0907T Starachowice ul. Szkolna-ul. Oświatowa-ul. Majówka-ul. Leśna i nr 0618T Lipie-Henryk-Szyb - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Brodach	2022	2024	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 omentarza (ul. Cmentarna) wraz z podziałem i regulacją prawną działek - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W BRODACH	2022	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi powiatowej nr 1793T (0618T) w miejscowości Lipie, ul. Starachowicka oraz rozbudowa drogi powiatowej nr 1788T (0613T) w miejscowości Adamów, ul. Szkolna. - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Brodach	2023	2024	1 185 000,00	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Konserwacja zabytkowego wyposażenia XVIII-wiecznego Kościoła p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Krynkach - Ochrona dziedzictwa kulturowego - zabytki	URZĄD GMINY W BRODACH	2023	2024	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Projekt budowlany budowy ciągu pieszo-jezdnego wzdłuż drogi powiatowej na odcinku od skrzyżowania z drogą gminną ul. Panoramiczna w Rudzie do skrzyżowania z drogą powiatową ul. Radomska w Brodach - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W BRODACH	2023	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Odtworzenie historycznej drogi procesyjnej przy XVIII-wiecznym Kościele p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Krynkach - Ochrona dziedzictwa narodowego	URZĄD GMINY W BRODACH	2023	2024	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.10	2 000,00
1.3.1.11	7 319,00
1.3.1.13	4 000,00
1.3.1.14	4 000,00
1.3.1.16	100 000,00
1.3.1.18	3 900 000,00
1.3.1.19	30 000,00
1.3.2	20 329 080,00
1.3.2.2	3 900 000,00
1.3.2.3	1 523 562,00
1.3.2.4	3 319 851,00
1.3.2.5	165 667,00
1.3.2.6	100 000,00
1.3.2.12	1 185 000,00
1.3.2.13	980 000,00
1.3.2.14	250 000,00
1.3.2.15	405 000,00

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						
1.3.2.16	Wykonanie tyrolki celem poszerzenia atrakcji Centrum Turystycznego w Rudzie - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY W BRODACH	2023	2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Brody - Poprawa dostępu do wod-kan	URZĄD GMINY W BRODACH	2024	2025	6 300 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.16	2 200 000,00
1.3.2.17	6 300 000,00