

w sprawie projektu uchwały budżetowej Gminy Brzyska na 2023 rok oraz w sprawie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzyska na lata 2023-2030

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 i art. 238 ust. 1 i 2 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. z 2022 r., poz. 1634) oraz w związku z Uchwałą Rady Gminy Brzyska Nr XLIII/249/10 z dnia 14 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Wójt Gminy Brzyska

po s t a n a w i a:

§1

Przedstawić Radzie Gminy Brzyska i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie:

1. Projekt uchwały budżetowej Gminy Brzyska na 2023 rok wraz z uzasadnieniem do projektu uchwały oraz materiałami informacyjnymi – stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia;
2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska na lata 2023-2030 wraz z opisem przyjętych wartości - stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia;

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY BRZYSKA
[Podpis]
Radosław Papciał

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na 2023 rok:

Dział Rozdz.	Podział dotacji : /określenie dotacji/	Dotacje dla jednostek sektora fp	Dotacje dla jedn. spoza sektora fp
754	1. Dotacje podmiotowe:		
75412	/dla OSP Lipnica Dolna na wydatki bieżące/		3 000,00
801			
80101	Stowarzyszenie "Szkoła Przyszłości"		1 084 000,00
80104	Stowarzyszenie "Szkoła Przyszłości"		170 000,00
80150	Stowarzyszenie "Szkoła Przyszłości"		201 000,00
921			
92114	/Gminne Centrum Kultury i Czytelnictwa/	170 000,00	
92116	/Gminne Centrum Kultury i Czytelnictwa/	230 000,00	
	Razem:	400 000,00	1 458 000,00
600	2. Dotacje celowe związane z realizacją zadań jst.:		
60014	/pomoc finansowa udzielana między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych/	300 000,00	
801			
80104	/dotacje celowe przekazane innym jst na pokrycie kosztów dotacji dla przedszkoli niepublicznych na uczniów z terenu gminy Brzyska/		130 000,00
921			
92195	/na organizowanie imprez kulturalnych -okolicznościowych związanych ze świętami narodowymi, promocją gminy oraz kultywowaniem tradycji regionalnych/		25 000,00
926			
92605	/na realizację zadań własnych w zakresie kultury fizycznej i sportu w oparciu o ustawę o sporcie i uchwałę Rady Gminy Brzyska Nr XLV/261/10 dla klubów sportowych/		65 000,00
	Razem:	300 000,00	220 000,00
	Ogółem:	700 000,00	1 678 000,00

**Plan dochodów i wydatków wyodrębnionych rachunków dochodów jednostek
budżetowych zgodnie z art. 223 ustawy o finansach publicznych na 2023 r.**

Jednostka: RD - Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach

		Dochody	185 000,00
801		Oświata i wychowanie	185 000,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	185 000,00
		Wydatki	185 000,00
801		Oświata i wychowanie	185 000,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	185 000,00

Jednostka: RD – Zespół Szkolno-Przedszkolny w Błażkowej

		Dochody	175 000,00
801		Oświata i wychowanie	175 000,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	175 000,00
		Wydatki	175 000,00
801		Oświata i wychowanie	175 000,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	175 000,00

Ogółem: Dochody/Wydatki		360 000,00
--------------------------------	--	-------------------


WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papciński

**Załącznik nr 3 do
Uchwały Rady Gminy nr
z dnia**

UZASADNIENIE

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Brzyska na lata 2023-2030**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska 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 Brzyska jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Brzyska 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 Brzyska na dzień przygotowania projektu, 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzyska została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Brzyska 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 Brzyska, 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 średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce 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%

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:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2030 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 Brzyska.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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 Brzyska 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, wpływy z usług, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, odsetki od środków na rachunkach bankowych, inne) 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 Brzyska 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	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	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 Brzyska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 894 800,00 zł, co stanowi 102,73% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 193 987,15 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. Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brzyska - etap I
- 8 409 179,38 zł;
2. Budynek o funkcji społecznej oraz dla OSP - 1 741 553,24 zł;
3. Termomodernizacja budynków szkół w Lipnicy Dolnej i Wróblowej
- 3 084 563,21 zł;
4. Przebudowa i zmiana przeznaczenia budynku D.L. w Lipnicy Dolnej
- 2 940 000,00 zł;
5. projekt pn. "Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW" - 18 691,32 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Brzyska 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 Brzyska 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 3. 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	2024-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2030	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 projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Brzyska wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 368 825,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 026 465,35 zł. W latach 2024-2030 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 Brzyska 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.

Pozostałe wydatki (inne) bieżące

W prognozie WPF pozostałe (inne) 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 Brzyska na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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 -3 596 587,65 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (niewykorzystane środki subwencji ogólnej uzupełniającej z 2021 r.) – 2 520 047,65 zł;
- 2. wolnych środków pozostających z niewykorzystanego w 2022 r. dodatkowego udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 1 076 550,00 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 4. Wynik budżetu Gminy Brzyska

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	43 724 953,59	47 321 541,24	-3 596 587,65
2024	28 852 452,00	33 211 042,66	-4 358 590,66
2025	29 746 878,00	29 605 428,00	141 450,00
2026	30 490 551,00	30 449 101,00	41 450,00
2027	31 374 776,00	31 333 326,00	41 450,00
2028	32 284 644,00	32 243 194,00	41 450,00
2029	33 188 614,00	33 147 164,00	41 450,00
2030	34 084 707,00	34 043 282,00	41 425,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 738 037,65 zł. Przychody Gminy Brzyska w 2023 r. obejmują:

- 1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (niewykorzystane środki subwencji ogólnej uzupełniającej z 2021 r.) - 2 520 037,65 zł;
- 2. wolne środki pozostające z niewykorzystanego w 2022 r. dodatkowego udziału

we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 1 218 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Brzyska

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	141 450,00
2024	141 450,00
2025	141 450,00
2026	41 450,00
2027	41 450,00
2028	41 450,00
2029	41 450,00
2030	41 425,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 6. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Brzyska

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	40 000,00
2024	40 000,00
2025	40 000,00

**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 Brzyska na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 631 575,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 490 125,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu

budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 2,18%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	490 125,00	22 490 218,00	2,18%
2024	348 675,00	23 562 958,00	1,48%
2025	207 225,00	24 147 575,00	0,86%

*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 Brzyska zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Brzyska

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	27 530 966,44	27 132 378,89	398 587,55	4 136 625,20
2024	28 852 452,00	28 272 002,00	580 450,00	5 080 490,66
2025	29 746 878,00	29 177 716,00	569 162,00	569 162,00
2026	30 490 551,00	29 986 174,00	504 377,00	504 377,00
2027	31 374 776,00	30 784 154,00	590 622,00	590 622,00
2028	32 284 644,00	31 596 870,00	687 774,00	687 774,00
2029	33 188 614,00	32 428 693,00	759 921,00	759 921,00
2030	34 084 707,00	33 278 670,00	806 037,00	806 037,00

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 Brzyska przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużeń (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	0,57%	9,59%	TAK	10,43%	TAK
2024	0,53%	8,36%	TAK	9,21%	TAK
2025	0,48%	7,10%	TAK	7,94%	TAK
2026	0,20%	5,64%	TAK	6,48%	TAK
2027	0,18%	4,56%	TAK	5,41%	TAK
2028	0,17%	3,20%	TAK	4,04%	TAK
2029	0,16%	2,44%	TAK	3,29%	TAK
2030	0,15%	2,42%	TAK	2,42%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brzyska 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:

- 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.


Wójt Gminy Brzyska
Tadeusz Pająk

UCHWAŁA NR

Rady Gminy Brzyska

z dnia

(p r o j e k t)

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska na lata 2023-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) orza 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.)

Rada Gminy Brzyska

uchwała się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzyska na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzyska, 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 Brzyska na lata 2023-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Brzyska 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, o których mowa w art. 228 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, z tego:
 - zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe,
 - b) usług dystrybucji energii elektrycznej,
 - zawieranych na czas określony w zakresie:
 - a) dostawy gazu z sieci gazowej do kwoty 1500 000,00 zł;
 - b) dostarczania energii elektrycznej do kwoty 1 200 000,00 zł;
 - c) dostawy usług telekomunikacyjnych do kwoty 80 000,00 zł;
 - d) dostawy usług internetowych do kwoty 50 000,00 zł;
 - e) usług telefonii komórkowej do kwoty 10 000,00 zł;
 - f) usługi systemu powiadamiania sms do kwoty 10 000,00 zł;
 - g) usług pocztowych do kwoty 150 000,00 zł;
 - h) usługi odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości

z terenu Gminy Brzyska i zagospodarowania tych odpadów do kwoty 1 500 000,00 zł;
i) usługi odbioru ścieków ze zbiorników bezodpływowych i osadów z przydomowych oczyszczalni ścieków z terenu Gminy Brzyska do kwoty 250 000,00 zł;
j) ubezpieczenia mienia Gminy do kwoty 100 000,00 zł;
k) dostawy i przedłużenia licencji na programy komputerowe do kwoty 80 000,00 zł;
l) dostawy środków żywności do kwoty 250 000,00 zł;
ł) innych niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 500 000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Brzyska do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, z tego:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
 - b) usług dystrybucji energii elektrycznej;
- 2) zawieranych na czas określony w zakresie:
 - a) dostawy gazu z sieci gazowej do kwoty 250 000,00 zł;
 - b) dostarczania energii elektrycznej do kwoty 150 000,00 zł;
 - c) dostawy usług telekomunikacyjnych do kwoty 10 000,00 zł;
 - d) dostawy usług internetowych do kwoty 5 000,00 zł;
 - e) ubezpieczenia mienia do kwoty 20 000,00 zł;
 - f) dostawy i przedłużenia licencji na programy komputerowe do kwoty 15 000,00 zł;
 - g) dostawy środków żywności do kwoty 200 000,00 zł;
 - h) innych niż wymienione wyżej umowy zawierane celem zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 80 000,00 zł.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzyska.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Brzyska nr XXXVI/221/22 z dnia 26 stycznia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 r.

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Papciak

SKRZYŚ WIA / K

DKO.3113.3.2022

Krosno 2022-10-20

Pan
Rafał Papciak
Wójt Gminy Brzyska

URZĄD GMINY BRZYSKA	
Sekretariat	
Wpłynęło	21. 10. 2022
Lp. 542.10	podpis. <i>EW</i>

Stosownie do postanowień art. 143 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uprzejmie informuję, że w **projekcie budżetu Państwa na 2023 r.**

Części 11	Krajowe Biuro Wyborcze
Dział 751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa
Rozdział 75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa
§ 2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin) ustawami

przewidziano dotację na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w 2023 r.

w kwocie 1 468 zł (słownie: jeden tysiąc czterysta sześćdziesiąt osiem złotych).

DYREKTOR
Delegatury
Krajowego Biura Wyborczego
w Krosnie
mgr Leszek Bąk

Sprawa: Planowana na 2023 r.
subwencja ogólna, wpłaty oraz
udział w PIT i CIT
Znak sprawy: ST3.4750.23.2022
Kontakt: Departament ST tel.
+48 22 694 34 16



RZECZPOSPOLITA POLSKA
MINISTER FINANSÓW

Warszawa, 13 października 2022 roku

e-mail: sekretariat.st@mf.gov.pl

Wójt Gminy
Burmistrz Miasta i Gminy
Burmistrz Miasta Prezydent Miasta
wszyscy

Szanowni Państwo,

zgodnie z art. 33 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹, przekazuję w załączeniu informacje o:

- ☐ rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023,
- ☐ rocznej planowanej na 2023 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- ☐ rocznej planowanej na 2023 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,

¹ Dz.U. z 2021 r. poz. 1672, z późn. zm ² Dz. U. z 2022 r. poz. 1964 ul. Świętokrzyska 12 00-916 Warszawa
22 694 34 16 • fax: +48 22 694 33 73 • e-mail: sekretariat.st@mf.gov.pl

- ☐ rocznej planowanej wysokości wpłat gmin do budżetu państwa, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023.

Planowane na 2023 r. dochody gmin z powyższych tytułów zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023. Wyliczeń dla poszczególnych gmin dokonano według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.²

Ujęta w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023 planowana kwota subwencji ogólnej dla gmin (bez części oświatowej) wynosi 11.523.756 tys. zł, z tego:

- ☐ część wyrównawcza subwencji ogólnej 10.529.003 tys. zł, ☐ część równoważąca subwencji ogólnej 994.753 tys. zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin wynosi 8.065.713 tys. zł.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Za podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2021 r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r.) oraz planowane na rok 2023 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

W 2023 r. kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzyma 1918 gmin, z tego: 160 miast, 504 miasta i gminy oraz 1254 gminy.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju (w 2021 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła, w zaokrągleniu, 121,78 osoby na kilometr kwadratowy) i dochodu podatkowego gminy na jednego mieszkańca.

Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia, ustalona przez Główny Urząd Statystyczny według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na jednego mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca kraju.

Zgodnie z art. 20 ust. 9 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – kwoty uzupełniającej nie otrzymują gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju, ale dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest wyższy od 150% średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca w kraju. Kwota uzupełniająca

naliczona dla ww. gmin zwiększa część równoważącą subwencji ogólnej – w 2023 r. kwota ta wynosić będzie 58.864 tys. zł.

W 2023 r. kwotę uzupełniającą, w łącznej wysokości 2.463.290 tys. zł, otrzyma 1818 gmin, z tego: 9 miast, 502 miasta i gminy oraz 1307 gmin.

Część równoważająca subwencji ogólnej dla gmin

Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa (994.753 tys. zł) oraz kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana (58.864 tys. zł).

Wynikająca z powyższego kwota 1.053.617 tys. zł zostanie rozdzielona między gminy zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy (2021 r.), w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, oraz w przypadku gmin wiejskich i miejsko-wiejskich z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

W 2023 r. część równoważącą subwencji ogólnej otrzyma 1503 gminy, z tego: 162 miasta, 500 miast i gmin oraz 841 gmin.

Część oświatowa subwencji ogólnej

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2023 wynosi 64.432.715 tys. zł i jest większa w porównaniu do kwoty części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na rok 2022 (53.325.538 tys. zł) o 11.107.177 tys. zł, tj. o 20,8%.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2022), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2023 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in.:

- ☐ zmiana liczby etatów nauczycieli i stopni awansu zawodowego, w tym skutki przechodzące wzrostu o 4,4% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r.,
- ☐ zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli – zmiany wprowadzone od 1 września 2022 r.,
- ☐ skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022 r.,

- skutki wzrostu o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023 r.,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów JST w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- dostosowanie finansowania zadań oświatowych do zmian wprowadzanych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez przedszkola, szkoły i placówki publiczne zadań umożliwiających podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym – kontynuacja zmian wprowadzonych w 2022 r.
- przekazanie szkoły prowadzonej przez jednostkę samorządu terytorialnego do prowadzenia właściwemu ministrowi.

Z podziału kwoty części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2023 r. – 64.432.715 tys. zł, zgodnie z art. 28 ust. 5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wyłączona została ustawowa 0,5% rezerwa w wysokości 322.164 tys. zł.

W związku z powyższym pomiędzy poszczególne jednostki samorządu terytorialnego podzielono kwotę 64.110.551 tys. zł, z tego dla:

- gmin 38.961.557 tys. zł,
- powiatów 24.364.139 tys. zł,
- województw 784.855 tys. zł.

W powyższych kwotach uwzględnione zostały: kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 r., określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej według stanu na 30 września 2022 r., z wyjątkiem danych średniorocznych za poprzedni rok szkolny bądź wcześniejszy okres.

Wyliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 r. dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki. W związku z powyższym ewentualne pytania w sprawie wysokości kwoty części oświatowej subwencji ogólnej należy kierować do Ministerstwa Edukacji i Nauki.

Wpłaty gmin do budżetu państwa

Planowana na 2023 r. łączna kwota wpłat gmin do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin wynosi 994.753 tys. zł.

Wpłaty do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin, zgodnie z art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dokonują gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca jest większy niż 150% wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju.

Jednocześnie pragnę przypomnieć, że – zgodnie z art. 35 ust. 1 ww. ustawy – gminy zobowiązane są do dokonywania wpłat na rachunek budżetu państwa w dwunastu równych ratach w terminie do 15 dnia każdego miesiąca.

Gminy dokonują wpłat na rachunek bankowy Ministerstwa Finansów, Departament Finansów Samorządu Terytorialnego, umiejscowiony w Narodowym Banku Polskim Oddział Okręgowy w Warszawie numer 72 1010 1010 0071 7113 9137 2001.

Ustalanie dochodów gmin z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych

Uprzejmie informuję, że zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2023 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 38,40%.

Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2021, 2020 i 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 15 września 2020 r.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2021, 2020 i 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 30 czerwca 2020 r.

Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych zostaną przekazane na rachunki budżetów jednostek samorządu terytorialnego w równych miesięcznych ratach w terminach odpowiednio do 10. dnia każdego miesiąca oraz 20. dnia każdego miesiąca.

Obowiązki informacyjne jednostek samorządu terytorialnego

Pragnę zwrócić uwagę, że stosownie do przepisów ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego - w przypadku zmiany banku prowadzącego obsługę budżetu jednostki samorządu terytorialnego lub zmiany numeru rachunku bankowego, gminy zobowiązane są do przekazania ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych i właściwemu naczelnikowi urzędu skarbowemu informacji o nowym rachunku bankowym, w terminie 30 dni przed dniem zamknięcia rachunku funkcjonującego przed zmianą. Powyższa informacja

powinna być podpisana przez dwie osoby, tj. wójta (burmistrza lub prezydenta miasta) oraz skarbnika.

Jeżeli jednostka samorządu terytorialnego nie dopełni powyższego obowiązku, koszty ponownego przekazania środków ponosi jednostka samorządu terytorialnego.

Dodatkowe informacje

Uprzejmie informuję, że jeżeli gmina stwierdziła rozbieżności między liczbą mieszkańców podaną przez Główny Urząd Statystyczny a liczbą mieszkańców ustaloną przez gminę samodzielnie, może zwrócić się - za pośrednictwem Wojewódzkiego Urzędu Statystycznego - do Głównego Urzędu Statystycznego, który wyjaśni przyczyny powstałych rozbieżności.

O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gmin i wysokości wpłat na 2023 r. oraz o kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, minister właściwy do spraw finansów publicznych powiadomi wszystkie gminy – zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2023.

Informacje o rocznych kwotach części subwencji ogólnej, wpłatach oraz o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych, a także o kwotach wynikających z podziału rezerw subwencji ogólnej są przekazywane za pośrednictwem Informatycznego Systemu Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego BeSTi@.

Z wyrazami szacunku

Z upoważnienia

Ministra Finansów

Sekretarz Stanu

Sebastian Skuza

/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/



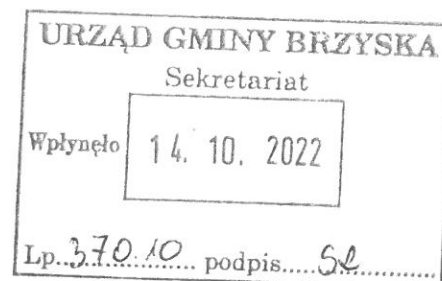
P. Skarbnik

Warszawa, 13 października 2022 roku

Sprawa: Planowana na 2023 r. subwencja
ogólna, wpłaty oraz udział w PIT
i CIT

Znak sprawy: ST3.4750.23.2022

Kontakt: Departament ST
tel. +48 22 694 34 16
e-mail: sekretariat.st@mf.gov.pl



Wójt Gminy
Burmistrz Miasta i Gminy
Burmistrz Miasta
Prezydent Miasta

wszyscy

Szanowni Państwo,

zgodnie z art. 33 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹, przekazuję w załączeniu informacje o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023,
- rocznej planowanej na 2023 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- rocznej planowanej na 2023 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- rocznej planowanej wysokości wpłat gmin do budżetu państwa, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023.

Planowane na 2023 r. dochody gmin z powyższych tytułów zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023. Wyliczeń dla poszczególnych gmin dokonano według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.²

¹ Dz.U. z 2021 r. poz. 1672, z późn. zm

² Dz. U. z 2022 r. poz. 1964

Ujęta w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023 planowana kwota subwencji ogólnej dla gmin (bez części oświatowej) wynosi 11.523.756 tys. zł, z tego:

- część wyrównawcza subwencji ogólnej 10.529.003 tys. zł,
- część równoważąca subwencji ogólnej 994.753 tys. zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin wynosi 8.065.713 tys. zł.

Zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Za podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2021 r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2022 r.) oraz planowane na rok 2023 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

W 2023 r. kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzyma 1918 gmin, z tego: 160 miast, 504 miasta i gminy oraz 1254 gminy.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju (w 2021 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła, w zaokrągleniu, 121,78 osoby na kilometr kwadratowy) i dochodu podatkowego gminy na jednego mieszkańca.

Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia, ustalona przez Główny Urząd Statystyczny według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na jednego mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca kraju.

Zgodnie z art. 20 ust. 9 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – kwoty uzupełniającej nie otrzymują gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju, ale dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest wyższy od 150% średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca w kraju. Kwota uzupełniająca naliczona dla ww. gmin zwiększa część równoważącą subwencji ogólnej – w 2023 r. kwota ta wynosić będzie 58.864 tys. zł.

W 2023 r. kwotę uzupełniającą, w łącznej wysokości 2.463.290 tys. zł, otrzyma 1818 gmin, z tego: 9 miast, 502 miasta i gminy oraz 1307 gmin.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę

łącznej kwoty wpłat gmin do budżetu państwa (994.753 tys. zł) oraz kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana (58.864 tys. zł).

Wynikająca z powyższego kwota 1.053.617 tys. zł zostanie rozdzielona między gminy zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy (2021 r.), w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, oraz w przypadku gmin wiejskich i miejsko-wiejskich z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

W 2023 r. część równoważącą subwencji ogólnej otrzyma 1503 gminy, z tego: 162 miasta, 500 miast i gmin oraz 841 gmin.

Część oświatowa subwencji ogólnej

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2023 wynosi 64.432.715 tys. zł i jest większa w porównaniu do kwoty części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na rok 2022 (53.325.538 tys. zł) o 11.107.177 tys. zł, tj. o 20,8%.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2022), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2023 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in.:

- zmiana liczby etatów nauczycieli i stopni awansu zawodowego, w tym skutki przechodzące wzrostu o 4,4% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r.,
- zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli – zmiany wprowadzone od 1 września 2022 r.,
- skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022 r.,
- skutki wzrostu o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023 r.,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów JST w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- dostosowanie finansowania zadań oświatowych do zmian wprowadzanych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez przedszkola, szkoły i placówki publiczne zadań

umożliwiających podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym – kontynuacja zmian wprowadzonych w 2022 r.

- przekazanie szkoły prowadzonej przez jednostkę samorządu terytorialnego do prowadzenia właściwemu ministrowi.

Z podziału kwoty części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2023 r. – 64.432.715 tys. zł, zgodnie z art. 28 ust. 5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wyłączona została ustawowa 0,5% rezerwa w wysokości 322.164 tys. zł.

W związku z powyższym pomiędzy poszczególne jednostki samorządu terytorialnego podzielono kwotę 64.110.551 tys. zł, z tego dla:

- gmin 38.961.557 tys. zł,
- powiatów 24.364.139 tys. zł,
- województw 784.855 tys. zł.

W powyższych kwotach uwzględnione zostały: kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 r., określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej według stanu na 30 września 2022 r., z wyjątkiem danych średniorocznych za poprzedni rok szkolny bądź wcześniejszy okres.

Wyliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 r. dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki. W związku z powyższym ewentualne pytania w sprawie wysokości kwoty części oświatowej subwencji ogólnej należy kierować do Ministerstwa Edukacji i Nauki.

Wpłaty gmin do budżetu państwa

Planowana na 2023 r. łączna kwota wpłat gmin do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin wynosi 994.753 tys. zł.

Wpłaty do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin, zgodnie z art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, dokonują gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca jest większy niż 150% wskaźnika ustalonego analogicznie dla wszystkich gmin w kraju.

Jednocześnie pragnę przypomnieć, że – zgodnie z art. 35 ust. 1 ww. ustawy – gminy zobowiązane są do dokonywania wpłat na rachunek budżetu państwa w dwunastu równych ratach w terminie do 15 dnia każdego miesiąca.

Gminy dokonują wpłat na rachunek bankowy Ministerstwa Finansów, Departament Finansów Samorządu Terytorialnego, umiejscowiony w Narodowym Banku Polskim Oddział Okręgowy w Warszawie numer 72 1010 1010 0071 7113 9137 2001.

Ustalanie dochodów gmin z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych

Uprzejmie informuję, że zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2023 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 38,40%.

Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących lata 2021, 2020 i 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 15 września 2020 r.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2021, 2020 i 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 30 czerwca 2020 r.

Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych zostaną przekazane na rachunki budżetów jednostek samorządu terytorialnego w równych miesięcznych ratach w terminach odpowiednio do 10. dnia każdego miesiąca oraz 20. dnia każdego miesiąca.

Obowiązki informacyjne jednostek samorządu terytorialnego

Pragnę zwrócić uwagę, że stosownie do przepisów ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego - w przypadku zmiany banku prowadzącego obsługę budżetu jednostki samorządu terytorialnego lub zmiany numeru rachunku bankowego, gminy zobowiązane są do przekazania ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych i właściwemu naczelnikowi urzędu skarbowemu informacji o nowym rachunku bankowym, w terminie 30 dni przed dniem zamknięcia rachunku funkcjonującego przed zmianą. Powyższa informacja powinna być podpisana przez dwie osoby, tj. wójta (burmistrza lub prezydenta miasta) oraz skarbnika.

Jeżeli jednostka samorządu terytorialnego nie dopełni powyższego obowiązku, koszty ponownego przekazania środków ponosi jednostka samorządu terytorialnego.

Dodatkowe informacje

Uprzejmie informuję, że jeżeli gmina stwierdziła rozbieżności między liczbą mieszkańców podaną przez Główny Urząd Statystyczny a liczbą mieszkańców ustaloną przez gminę samodzielnie, może zwrócić się - za pośrednictwem Wojewódzkiego Urzędu Statystycznego - do Głównego Urzędu Statystycznego, który wyjaśni przyczyny powstałych rozbieżności.

O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gmin i wysokości wpłat na 2023 r. oraz o kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, minister właściwy do spraw finansów publicznych powiadomi wszystkie gminy – zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2023.

Informacje o rocznych kwotach części subwencji ogólnej, wpłatach oraz o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych, a także o kwotach wynikających z podziału rezerw subwencji ogólnej są przekazywane za pośrednictwem Informatycznego Systemu Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego BeSTi@.

Z wyrazami szacunku

Z upoważnienia

Ministra Finansów

Sekretarz Stanu

Sebastian Skuza

/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/

Wójt Gminy
BRZYSKA

2022r. 2023r.

I Roczna planowana na 2023 r. kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w zł)	[A]	2 605 326,-	2 531 778
II Roczna planowana na 2023 r. kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (w zł)	[B]		3 871
III Roczna planowana kwota subwencji ogólnej na 2023 r. (w zł)	(1 + 2 + 3)		15 508 819,00
1 Część wyrównawcza subwencji ogólnej (w zł)	[C]	6 305 673,-	6 767 793
z tego:			
1) kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej (w zł)	[C1]		6 767 793
2) kwota uzupełniająca części wyrównawczej subwencji ogólnej (w zł)	[C2]		0
2 Część równoważąca subwencji ogólnej (w zł)	[D]	448 438,-	544 791
3 Część oświatowa subwencji ogólnej (w zł)	[E]	6 509 876,-	8 196 235
IV Roczna planowana kwota wpłaty do budżetu państwa na 2023 r. (w zł)	[F]		0

[1805022]

- 1/2 -

KALKULACJA

[A] Kalkulacja planowanej na 2023 rok kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

A1	Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00006403873
A2	Planowane dochody wszystkich gmin z tytułu udziału (38,40%) we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 r. (w zł)	39 535 104 000
A3	Planowany dochód gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 r. (w zł)	(A1 * A2) 2 531 778

[B] Kalkulacja planowanej na 2023 rok kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

B1	Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych	0,00000060454
B2	Planowane dochody wszystkich gmin z tytułu udziału (6,71%) we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 r. (w zł)	6 402 682 000
B3	Planowany dochód gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 r. (w zł)	(B1 * B2) 3 871

Podstawowe dane do wyliczenia subwencji ogólnej i wpłaty do budżetu państwa planowanej na 2023 r.

Wskaźnik G	793,04
Wskaźnik Gg dla wszystkich gmin	2 246,66
Liczba mieszkańców na dzień 31 grudnia 2021 r. w gminie	6 461

Wójt Gminy
BRZYSKA

I Roczna planowana na 2023 r. kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w zł)	[A]	✓ 2 531 778
---	-----	-------------

II Roczna planowana na 2023 r. kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (w zł)	[B]	✓ 3 871
--	-----	---------

III Roczna planowana kwota subwencji ogólnej na 2023 r. (w zł)	(1 + 2 + 3)	15 508 819,00
1 Część wyrównawcza subwencji ogólnej (w zł)	[C]	6 767 793
z tego:		
1) kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej (w zł)	[C1]	✓ 6 767 793
2) kwota uzupełniająca części wyrównawczej subwencji ogólnej (w zł)	[C2]	0
2 Część równoważąca subwencji ogólnej (w zł)	[D]	✓ 544 791
3 Część oświatowa subwencji ogólnej (w zł)	[E]	✓ 8 196 235

IV Roczna planowana kwota wpłaty do budżetu państwa na 2023 r. (w zł)	[F]	0
---	-----	---

KALKULACJA

[A] Kalkulacja planowanej na 2023 rok kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

A1	Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00006403873
A2	Planowane dochody wszystkich gmin z tytułu udziału (38,40%) we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 r. (w zł)	39 535 104 000
A3	Planowany dochód gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 r. (w zł)	(A1 * A2) 2 531 778

[B] Kalkulacja planowanej na 2023 rok kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

B1	Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych	0,00000060454
B2	Planowane dochody wszystkich gmin z tytułu udziału (6,71%) we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 r. (w zł)	6 402 682 000
B3	Planowany dochód gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 r. (w zł)	(B1 * B2) 3 871

Podstawowe dane do wyliczenia subwencji ogólnej i wpłaty do budżetu państwa planowanej na 2023 r.

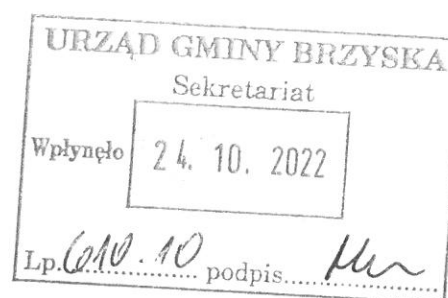
Wskaźnik G	793,6
Wskaźnik Gg dla wszystkich gmin	2 246,66
Liczba mieszkańców na dzień 31 grudnia 2021 r. w gminie	6 461



WOJEWODA PODKARPACKI
ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

F-I.3110.14.2022

Rzeszów, 2022-10-24



Panie/Panowie
Prezydenci Miast
Burmistrzowie Miast, Miast i Gmin
Wójtowie Gmin
wg rozdzielnika

Stosownie do art. 143 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.) w załączeniu przesyłam wynikające z **projektu ustawy budżetowej na rok 2023** kwoty:

- 1) dochodów związanych z realizacją przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej – Załącznik nr 1,
- 2) dotacji na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej – Załącznik nr 2,
- 3) dotacji na realizację przez gminy zadań własnych oraz innych zadań – Załącznik nr 3.

Podane kwoty mają charakter wstępny i w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na 2023 r. mogą ulec zmianie.

Zał. 3

Z up. WOJEWODY PODKARPACKIEGO

(-)

Teresa Ostrowska
Zastępca Dyrektora
Wydziału Finansów i Budżetu

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)

Rozdzielnik:

Gmina Adamówka
Gmina Baligród
Gmina Besko
Gmina Białobrzegi
Gmina Bircza
Gmina Bojanów
Gmina Borowa
Gmina Brzyska
Gmina Bukowsko
Gmina Chłopice
Gmina Chmielnik
Gmina Chorkówka
Gmina Cisna
Gmina Cmolas
Gmina Czarna (p. bieszczadzki)
Gmina Czarna (p. dębicki)
Gmina Czarna (p. łańcucki)
Gmina Czermin
Gmina Czudec
Gmina Dębica
Gmina Dębowiec
Gmina Domaradz
Gmina Dydnia
Gmina Dynów
Gmina Dzikowiec
Gmina Fredropol
Gmina Frysztak
Gmina Gać
Gmina Gawłuszowice
Gmina Gorzyce
Gmina Grębów
Gmina Grodzisko Dolne
Gmina Haczów
Gmina Harasiuki
Gmina Horyniec-Zdrój
Gmina Hyżne
Gmina Iwierzyce
Gmina Jarocin
Gmina Jarosław
Gmina Jasienica Rosielna
Gmina Jasło
Gmina Jaśliska
Gmina Jawornik Polski
Gmina Jeżowe
Gmina Jodłowa
Gmina Kamień
Gmina Komańcza
Gmina Korczyna
Gmina Krasieczyn
Gmina Krasne
Gmina Krempna
Gmina Krościenko Wyżne
Gmina Krzeszów

Gmina Krzywczyna
Gmina Kuryłówka
Gmina Laszki
Gmina Leżajsk
Gmina Lubaczów
Gmina Lubenia
Gmina Lutowska
Gmina Łańcut
Gmina Majdan Królewski
Gmina Markowa
Gmina Medyka
Gmina Miejsce Piastowe
Gmina Mielec
Gmina Niebylec
Gmina Niwiska
Gmina Nowy Żmigród
Gmina Nozdrzec
Gmina Olszanica
Gmina Orły
Gmina Osiek Jasielski
Gmina Ostrów
Gmina Padew Narodowa
Gmina Pawłosiów
Gmina Przemyśl
Gmina Przeworsk
Gmina Pysznica
Gmina Radomyśl nad Sanem
Gmina Radymno
Gmina Rakszawa
Gmina Raniżów
Gmina Rokietnica
Gmina Rożniewica
Gmina Sanok
Gmina Skołyszyn
Gmina Solina
Gmina Stary Dzików
Gmina Stubno
Gmina Świlcza
Gmina Tarnowiec
Gmina Tryńcza
Gmina Trzebownisko
Gmina Tuszów Narodowy
Gmina Tyrawa Wołoska
Gmina Wadowice Górne
Gmina Wiązownica
Gmina Wielkie Oczy
Gmina Wielopole Skrzyńskie
Gmina Wiśniowa
Gmina Wojaszówka
Gmina Zaleszany
Gmina Zarszyn
Gmina Zarzecze
Gmina Żółnia

Gmina Żurawica
Gmina Żyraków
Miasto Dębica
Miasto Dynów
Miasto i Gmina Baranów Sandomierski
Miasto i Gmina Błażowa
Miasto i Gmina Boguchwała
Miasto i Gmina Brzostek
Miasto i Gmina Brzozów
Miasto i Gmina Cieszanów
Miasto i Gmina Dubiecko
Miasto i Gmina Dukla
Miasto i Gmina Głogów Młp.
Miasto i Gmina Iwonicz-Zdrój
Miasto i Gmina Jedlicze
Miasto i Gmina Kańczuga
Miasto i Gmina Kolbuszowa
Miasto i Gmina Kołaczyce
Miasto i Gmina Lesko
Miasto i Gmina Narol
Miasto i Gmina Nisko
Miasto i Gmina Nowa Dęba
Miasto i Gmina Nowa Sarzyna
Miasto i Gmina Oleszyce
Miasto i Gmina Pilzno
Miasto i Gmina Pruchnik
Miasto i Gmina Przecław
Miasto i Gmina Radomyśl Wielki
Miasto i Gmina Ropczyce
Miasto i Gmina Rudnik nad Sanem
Miasto i Gmina Rymanów
Miasto i Gmina Sędziszów Młp.
Miasto i Gmina Sieniawa
Miasto i Gmina Sokołów Młp.
Miasto i Gmina Strzyżów
Miasto i Gmina Tyczyn
Miasto i Gmina Ulanów
Miasto i Gmina Ustrzyki Dolne
Miasto i Gmina Zagórz
Miasto i Gmina Zaklików
Miasto Jarosław
Miasto Jasło
Miasto Leżajsk
Miasto Lubaczów
Miasto Łańcut
Miasto Mielec
Miasto Przeworsk
Miasto Radymno
Miasto Sanok
Miasto Stalowa Wola

Dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz innych zadań wynikające z projektu ustawy budżetowej na rok 2023

Nr jst. wg ewid. księgg.	Nazwa jst.	dz. 758	dz. 852				w zł Razem
		r. 75814	r. 85213	r. 85214	r. 85216	r. 85219	
		§ 2870	§ 2030				
1	2	3	4	5	6	7	8
2001	Gmina Adamówka		1 500	54 000	45 000	78 100	178 600
2002	Gmina Baligród		9 200	11 000	131 000	39 790	190 990
2003	Miasto i Gmina Baranów Sandomierski		19 200	54 000	240 000	93 320	406 520
2004	Gmina Besko		11 100	135 000	144 000	53 700	343 800
2005	Gmina Białobrzegi		12 200	105 000	155 000	46 620	318 820
2006	Gmina Bircza		25 300	496 000	328 000	108 130	957 430
2007	Miasto i Gmina Błazowa		23 800	216 000	310 000	70 440	620 240
2008	Miasto i Gmina Boguchwała		20 000	507 000	282 000	176 040	985 040
2009	Gmina Bojanów		22 000	66 000	279 000	62 490	429 490
2010	Gmina Borowa		4 700	21 000	64 000	43 210	132 910
2011	Miasto i Gmina Brzostek		28 700	602 000	388 000	135 680	1 154 380
2012	Miasto i Gmina Brzozów		32 400	436 000	403 000	177 360	1 048 760
2013	Gmina Brzyska		8 900	264 000	155 000	61 430	489 330
2014	Gmina Bukowsko		6 500	62 000	86 000	45 800	200 300
2015	Gmina Chłopice		11 500	66 000	138 000	44 200	259 700
2016	Gmina Chmielnik		4 300	155 000	61 000	49 590	269 890
2017	Gmina Chorkówka		20 600	248 000	301 000	84 740	654 340
2018	Miasto i Gmina Cieszanów		7 500	168 000	100 000	59 340	334 840
2019	Gmina Cisna		7 800	8 000	102 000	26 460	144 260
2020	Gmina Cmolas		16 800	93 000	216 000	77 750	403 550
2021	Gmina Czarna (łanc.)		19 300	180 000	249 000	86 270	534 570
2022	Gmina Czarna (dębicka)		20 000	502 000	257 000	120 100	899 100
2023	Gmina Czarna (bieszcz.)		6 600	14 000	82 000	32 180	134 780
2024	Gmina Czermin		6 000	32 000	74 000	49 620	161 620
2025	Gmina Czudec		19 700	446 000	252 000	108 880	826 580
2026	Gmina Dębica		36 300	405 000	421 000	182 610	1 044 910
2027	Miasto Dębica		130 700	1 109 000	1 390 000	398 570	3 028 270
2028	Gmina Dębowiec		23 500	366 000	290 000	72 780	752 280
2029	Gmina Domaradz		11 600	106 000	148 000	71 350	336 950
2030	Miasto i Gmina Dubiecko		25 000	259 000	339 000	145 870	768 870
2031	Miasto i Gmina Dukla		51 400	1 203 000	680 000	174 580	2 108 980
2032	Gmina Dydnia		18 600	93 000	226 000	79 810	417 410
2033	Gmina Dynów		8 800	172 000	140 000	86 690	407 490
2034	Miasto Dynów		9 400	49 000	116 000	52 860	227 260
2035	Gmina Fredropol		13 200	112 000	187 000	70 070	382 270
2036	Gmina Frysztak		13 300	234 000	177 000	91 280	515 580
2037	Gmina Gać		8 000	39 000	101 000	36 510	184 510
2038	Gmina Gawłuszowice		1 600	20 000	28 000	29 380	78 980
2039	Miasto i Gmina Głogów Małopolski		23 500	142 000	314 000	122 770	602 270
2040	Gmina Gorzyce		18 200	72 000	252 000	86 790	428 990
2041	Gmina Grębów		23 800	208 000	299 000	66 520	597 320
2042	Gmina Grodzisko Dolne		11 300	119 000	138 000	65 490	333 790
2043	Gmina Haczów		10 000	64 000	98 000	62 170	234 170
2044	Gmina Harasiuki		18 400	201 000	273 000	63 180	555 580
2045	Gmina Horyniec-Zdrój	519 131	11 200	128 000	134 000	38 330	830 661
2046	Gmina Hyżne		8 900	244 000	127 000	58 850	438 750
2047	Gmina Iwierzycze		15 000	189 000	195 000	67 560	466 560
2048	Miasto i Gmina Iwonicz-Zdrój	1 310 696	16 700	112 000	220 000	68 760	1 728 156
2049	Gmina Jarocin		8 600	27 000	106 000	47 240	188 840
2050	Gmina Jarosław		15 900	84 000	164 000	94 020	357 920
2051	Miasto Jarosław		129 200	362 000	1 297 000	324 020	2 112 220
2052	Gmina Jasienica Rosielna		12 900	259 000	97 000	93 080	461 980
2053	Gmina Jasło		35 500	454 000	482 000	129 890	1 101 390
2054	Miasto Jasło		106 700	1 796 000	1 567 000	380 900	3 850 600
2055	Gmina Jawornik Polski		17 500	176 000	229 000	87 530	510 030
2056	Miasto i Gmina Jedlicze		38 400	308 000	509 000	123 170	978 570
2057	Gmina Jeżowe		27 100	85 000	378 000	120 250	610 350
2058	Gmina Jodłowa		9 800	47 000	138 000	63 950	258 750
2059	Gmina Kamień		8 700	216 000	126 000	85 660	436 360
2060	Miasto i Gmina Kańczuga		11 300	113 000	154 000	90 960	369 260
2061	Miasto i Gmina Kolbuszowa		42 300	309 000	527 000	192 960	1 071 260
2062	Miasto i Gmina Kołaczyce		41 300	239 000	605 000	91 950	977 250

Nr jst. wg ewid. księg.	Nazwa jst.	dz. 758	dz. 852				Razem
		r. 75814	r. 85213	r. 85214	r. 85216	r. 85219	
		§ 2870	§ 2030				
1	2	3	4	5	6	7	8
2063	Gmina Komańcza		7 600	26 000	93 000	32 780	159 380
2064	Gmina Korczyna		24 700	168 000	315 000	94 160	601 860
2065	Gmina Kraszczyn		6 300	140 000	77 000	53 270	276 570
2066	Gmina Krasne		16 600	97 000	226 000	79 370	418 970
2067	Gmina Krempna		5 800	76 000	72 000	36 780	190 580
2068	Gmina Krościenko Wyżne		9 600	144 000	134 000	44 580	332 180
2069	Gmina Krzeszów		7 500	154 000	92 000	53 090	306 590
2070	Gmina Krzywczyna		15 800	121 000	172 000	63 650	372 450
2071	Gmina Kuryłówka		7 300	195 000	102 000	65 770	370 070
2072	Gmina Laszki		11 300	131 000	147 000	58 960	348 260
2073	Miasto i Gmina Lesko		26 700	466 000	375 000	97 350	965 050
2074	Gmina Leżajsk		44 400	312 000	480 000	174 090	1 010 490
2075	Miasto Leżajsk		24 600	468 000	326 000	124 530	943 130
2076	Gmina Lubaczów		18 700	411 000	256 000	103 700	789 400
2077	Miasto Lubaczów		16 300	117 000	217 000	79 080	429 380
2078	Gmina Lubenia		12 300	105 000	170 000	45 890	333 190
2079	Gmina Lutowska		7 800	26 000	96 000	40 310	170 110
2080	Gmina Łańcut		15 500	139 000	148 000	110 900	413 400
2081	Miasto Łańcut		33 000	182 000	334 000	127 000	676 000
2082	Gmina Majdan Królewski		33 500	113 000	408 000	82 020	636 520
2083	Gmina Markowa		9 000	37 000	124 000	56 940	226 940
2084	Gmina Medyka		10 500	77 000	124 000	64 690	276 190
2085	Gmina Miejsce Piastowe		28 100	272 000	370 000	90 360	760 460
2086	Gmina Mielec		13 400	24 000	178 000	76 380	291 780
2087	Miasto Mielec		69 300	421 000	983 000	372 360	1 845 660
2088	Miasto i Gmina Narol		11 500	261 000	152 000	79 150	503 650
2089	Gmina Niebylec		17 100	151 000	217 000	64 390	449 490
2090	Miasto i Gmina Nisko		44 300	52 000	595 000	147 260	838 560
2091	Gmina Niwiska		13 400	74 000	157 000	58 220	302 620
2092	Miasto i Gmina Nowa Dęba		45 000	287 000	576 000	161 970	1 069 970
2093	Miasto i Gmina Nowa Sarzyna		70 200	489 000	461 000	209 150	1 229 350
2094	Gmina Nowy Żmigród		13 000	298 000	192 000	86 850	589 850
2095	Gmina Nozdrzec		18 900	74 000	237 000	91 760	421 660
2096	Miasto i Gmina Oleszyce		8 700	151 000	124 000	54 540	338 240
2097	Gmina Olszanica		29 400	24 000	189 000	42 920	285 320
2098	Gmina Orły		10 100	282 000	126 000	93 680	511 780
2099	Gmina Osiek Jasielski		16 400	196 000	198 000	63 280	473 680
2100	Gmina Ostrów		17 700	39 000	202 000	66 960	325 660
2101	Gmina Padew Narodowa		12 300	23 000	162 000	48 530	245 830
2102	Gmina Pawłosiów		13 600	42 000	182 000	61 630	299 230
2103	Miasto i Gmina Pilzno		33 900	331 000	340 000	154 820	859 720
2104	Miasto i Gmina Pruchnik		25 300	155 000	349 000	88 820	618 120
2105	Miasto i Gmina Przecław		21 500	73 000	286 000	83 630	464 130
2106	Gmina Przemyśl		19 600	96 000	234 000	66 280	415 880
2107	Gmina Przeworsk		43 900	85 000	327 000	116 070	571 970
2108	Miasto Przeworsk		22 000	150 000	288 000	109 150	569 150
2109	Gmina Pysznica		29 500	44 000	382 000	72 170	527 670
2110	Gmina Radomyśl nad Sanem		18 100	204 000	238 000	71 750	531 850
2111	Miasto i Gmina Radomyśl Wielki		17 600	252 000	241 000	115 170	625 770
2112	Gmina Radymno		21 100	197 000	277 000	78 520	573 620
2113	Miasto Radymno		3 500	46 000	50 000	29 560	129 060
2114	Gmina Rakszawa		30 100	188 000	396 000	68 070	682 170
2115	Gmina Raniżów		18 000	256 000	265 000	87 510	626 510
2116	Gmina Rokietnica		6 700	108 000	87 000	41 170	242 870
2117	Miasto i Gmina Ropczyce		40 400	325 000	521 000	150 860	1 037 260
2118	Gmina Rożwienica		14 700	60 000	195 000	63 440	333 140
2119	Miasto i Gmina Rudnik nad Sanem		24 500	172 000	342 000	104 620	643 120
2120	Miasto i Gmina Rymanów	488 040	19 300	90 000	247 000	117 030	961 370
2121	Gmina Sanok		49 000	519 000	645 000	173 930	1 386 930
2122	Miasto Sanok		75 800	669 000	873 000	303 560	1 921 360
2123	Miasto i Gmina Sędziszów Małopolski		36 100	269 000	516 000	190 990	1 012 090
2124	Miasto i Gmina Sieniawa		11 200	15 000	162 000	57 580	245 780
2125	Gmina Skolyszyn		27 800	520 000	423 000	105 230	1 076 030
2126	Miasto i Gmina Sokołów Małopolski		30 000	390 000	438 000	128 940	986 940
2127	Gmina Solina	689 839	6 900	15 000	85 000	35 010	831 749
2128	Miasto Stalowa Wola		128 300	900 000	1 693 000	459 070	3 180 370
2129	Gmina Dzikowiec		11 100	111 000	144 000	64 690	330 790
2130	Gmina Stary Dzików		7 600	27 000	96 000	46 580	177 180
2131	Miasto i Gmina Strzyżów		45 400	521 000	448 000	180 550	1 194 950
2132	Gmina Stubno		10 900	239 000	132 000	39 770	421 670

Nr jst. wg ewid. księg.	Nazwa jst.	dz. 758	dz. 852				Razem
		r. 75814	r. 85213	r. 85214	r. 85216	r. 85219	
		§ 2870	§ 2030				
1	2	3	4	5	6	7	8
2133	Gmina Jaślicka		3 800	66 000	61 000	34 680	165 480
2134	Gmina Świlcza		27 000	387 000	360 000	134 610	908 610
2135	Gmina Tarnowiec		19 600	210 000	242 000	76 190	547 790
2136	Gmina Tryńcza		33 900	52 000	284 000	82 710	452 610
2137	Gmina Trzebownisko		19 600	258 000	285 000	137 810	700 410
2138	Gmina Tuszów Narodowy		14 600	151 000	210 000	67 190	442 790
2139	Miasto i Gmina Tyczyn		11 300	315 000	159 000	82 500	567 800
2140	Gmina Tyrawa Wołoska		2 600	35 000	24 000	37 830	99 430
2141	Miasto i Gmina Ulanów		23 000	29 000	312 000	49 000	413 000
2142	Miasto i Gmina Ustrzyki Dolne		24 000	327 000	321 000	149 410	821 410
2143	Gmina Wadowice Górne		15 500	23 000	200 000	61 400	299 900
2144	Gmina Wiązownica		14 900	98 000	186 000	101 690	400 590
2145	Gmina Wielkie Oczy		5 100	8 000	62 000	45 940	121 040
2146	Gmina Wielopole Skrzyńskie		15 700	191 000	210 000	93 990	510 690
2147	Gmina Wiśniowa		16 100	201 000	212 000	92 910	522 010
2148	Gmina Wojszówka		19 000	61 000	245 000	63 990	388 990
2149	Miasto i Gmina Zagórz		32 900	53 000	396 000	85 710	567 610
2150	Miasto i Gmina Zaklików		32 200	272 000	393 000	86 160	783 360
2151	Gmina Zaleszany		25 300	358 000	345 000	83 660	811 960
2152	Gmina Zarszyn		12 500	179 000	163 000	74 310	428 810
2153	Gmina Zarzecze		20 600	65 000	157 000	56 400	299 000
2154	Gmina Żołynia		17 900	75 000	237 000	59 130	389 030
2155	Gmina Żurawica		31 700	646 000	377 000	124 060	1 178 760
2156	Gmina Żyraków		15 000	183 000	214 000	118 060	530 060
2157	Miasto Rzeszów - G		241 000	3 677 000	3 106 000	1 374 860	8 398 860
2158	Miasto Krosno - G		127 900	1 229 000	1 532 000	396 110	3 285 010
2159	Miasto Przemyśl - G		236 000	2 282 000	2 583 000	633 480	5 734 480
2160	Miasto Tarnobrzeg - G		95 100	273 000	1 220 000	320 770	1 908 870
Ogółem		3 007 706	4 200 000	40 658 000	52 119 000	17 737 000	117 721 706

Z up. WOJEWODY PODKARPACKIEGO
(-)
Teresa Ostrowska
Zastępca Dyrektora
Wydziału Finansów i Budżetu
(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)

**Dochody związane z realizacją przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej
wynikające z projektu ustawy budżetowej na rok 2023**

Nr jst. wg ewid. księg.	Nazwa jst.	w zł				
		dz. 750	dz. 852	dz. 855		Razem
		r. 75011	r. 85228	r. 85502	r. 85503	
1	2	§ 2350				7
2001	Gmina Adamówka	180		66 700		66 880
2002	Gmina Baligród					
2003	Miasto i Gmina Baranów Sandomierski		2 800	103 200		106 000
2004	Gmina Besko		6 100	33 900		40 000
2005	Gmina Białobrzegi	60		74 000		74 060
2006	Gmina Bircza	30		47 900		47 930
2007	Miasto i Gmina Błazowa	90		62 000		62 090
2008	Miasto i Gmina Boguchwała	110	6 100	30 600	120	36 930
2009	Gmina Bojanów	1 680	3 200	79 300	80	84 260
2010	Gmina Borowa	30	2 600	51 800	40	54 470
2011	Miasto i Gmina Brzostek			72 400		72 400
2012	Miasto i Gmina Brzozów	410	2 300	121 700	110	124 520
2013	Gmina Brzyska		500	27 200		27 700
2014	Gmina Bukowsko		2 000	48 200		50 200
2015	Gmina Chłopice			54 800		54 800
2016	Gmina Chmielnik	180		78 300		78 480
2017	Gmina Chorkówka	110	2 100	156 200	20	158 430
2018	Miasto i Gmina Cieszanów	590	3 500	82 000		86 090
2019	Gmina Cisna			29 400		29 400
2020	Gmina Cmolas	140	6 000	37 500	40	43 680
2021	Gmina Czarna (tańc.)	180	3 300	136 200	150	139 830
2022	Gmina Czarna (dębicka)	180	12 600	56 000	60	68 840
2023	Gmina Czarna (bieszcz.)		400	60 700		61 100
2024	Gmina Czermin		2 900	15 100		18 000
2025	Gmina Czudec	590	700	87 200	20	88 510
2026	Gmina Dębica	90	16 600	128 600	150	145 440
2027	Miasto Dębica	970	80 700	386 600	250	468 520
2028	Gmina Dębowiec			34 600		34 600
2029	Gmina Domaradz	350		25 500		25 850
2030	Miasto i Gmina Dubiecko			136 800	20	136 820
2031	Miasto i Gmina Dukla	30	3 100	88 600		91 730
2032	Gmina Dydnia	530	4 100	134 000	50	138 680
2033	Gmina Dynów	110		44 100		44 210
2034	Miasto Dynów	530		48 300		48 830
2035	Gmina Fredropol	1 530		82 900	20	84 450
2036	Gmina Frysztak	1 530	4 600	54 500		60 630
2037	Gmina Gać	30	1 400	33 300		34 730
2038	Gmina Gawłuszowice	90		19 600		19 690
2039	Miasto i Gmina Głogów Małopolski	230	7 200	140 500	110	148 040
2040	Gmina Gorzyce	1 060	1 500	176 200		178 760
2041	Gmina Grębów	180	10 500	89 900	20	100 600
2042	Gmina Grodzisko Dolne	350		52 100	50	52 500
2043	Gmina Haczów	180	900	45 000		46 080
2044	Gmina Harasiuki	620	400	19 400	30	20 450
2045	Gmina Horyniec-Zdrój		1 100	59 300	40	60 440
2046	Gmina Hyżne			45 500		45 500
2047	Gmina Iwierzycy	90	1 100	17 300		18 490
2048	Miasto i Gmina Iwonicz-Zdrój	30		57 400		57 430
2049	Gmina Jarocin	230		19 500		19 730
2050	Gmina Jarosław	200	7 600	121 700		129 500
2051	Miasto Jarosław	1 970	37 500	387 900	110	427 480
2052	Gmina Jasienica Rosielna	30		19 200		19 230
2053	Gmina Jasło	30	2 200	119 100	100	121 430

Przyska

Nr jst. wg ewid. księg.	Nazwa jst.	dz. 750	dz. 852	dz. 855		Razem
		r. 75011	r. 85228	r. 85502	r. 85503	
		§ 2350				
1	2	3	4	5	6	7
2054	Miasto Jasło	1 350	49 600	219 600	80	270 630
2055	Gmina Jawornik Polski			109 300		109 300
2056	Miasto i Gmina Jedlicze		2 500	121 800	40	124 340
2057	Gmina Jeżowe	850	1 200	176 500		178 550
2058	Gmina Jodłowa			53 400	20	53 420
2059	Gmina Kamień			22 900	30	22 930
2060	Miasto i Gmina Kańczuga	470	3 700	175 100	30	179 300
2061	Miasto i Gmina Kolbuszowa	24 030	9 200	156 700	90	190 020
2062	Miasto i Gmina Kołaczyce			58 300		58 300
2063	Gmina Komańcza	30		15 700		15 730
2064	Gmina Korczyna	60	42 900	54 200		97 160
2065	Gmina Krasiczyn	60	1 200	45 500		46 760
2066	Gmina Krasne	180	300	74 900	40	75 420
2067	Gmina Krempna		1 000	35 700		36 700
2068	Gmina Krościenko Wyżne	200	900	11 400	30	12 530
2069	Gmina Krzeszów	530	8 500	105 500		114 530
2070	Gmina Krzywczyna			55 600		55 600
2071	Gmina Kuryłówka	260	9 700	34 600		44 560
2072	Gmina Laszki	260	1 500	70 600	20	72 380
2073	Miasto i Gmina Lesko	260	2 400	61 600		64 260
2074	Gmina Leżajsk	290	1 100	169 900	70	171 360
2075	Miasto Leżajsk	740	14 000	209 700	30	224 470
2076	Gmina Lubaczów	470		79 200	30	79 700
2077	Miasto Lubaczów	3 240	11 700	120 500	40	135 480
2078	Gmina Lubenia	60		35 100		35 160
2079	Gmina Lutowska	30		27 100		27 130
2080	Gmina Łańcut	180	5 100	114 500	80	119 860
2081	Miasto Łańcut	1 560	16 000	180 900	40	198 500
2082	Gmina Majdan Królewski	30		76 300	80	76 410
2083	Gmina Markowa	30		83 500	20	83 550
2084	Gmina Medyka			76 500	40	76 540
2085	Gmina Miejsce Piastowe		7 300	72 100	20	79 420
2086	Gmina Mielec	60	3 100	55 700		58 860
2087	Miasto Mielec	2 410	58 200	547 100	180	607 890
2088	Miasto i Gmina Narol	260		47 700		47 960
2089	Gmina Niebylec	60	2 600	46 300	20	48 980
2090	Miasto i Gmina Nisko	3 150	21 400	202 900	70	227 520
2091	Gmina Niwiska		400	17 400		17 800
2092	Miasto i Gmina Nowa Dęba	1 060	10 400	198 700	190	210 350
2093	Miasto i Gmina Nowa Sarzyna			171 900	70	171 970
2094	Gmina Nowy Żmigród	30		27 000		27 030
2095	Gmina Nozdrzec	470		27 800		28 270
2096	Miasto i Gmina Oleszyce	180	5 000	62 100		67 280
2097	Gmina Olszanica		700	12 900	20	13 620
2098	Gmina Orły	90	2 900	77 800	60	80 850
2099	Gmina Osiek Jasielski			30 400		30 400
2100	Gmina Ostrów	90	400	81 300	20	81 810
2101	Gmina Padew Narodowa	230	6 400	142 100	30	148 760
2102	Gmina Pawłosiów	60		46 900	90	47 050
2103	Miasto i Gmina Pilzno	320	15 200	166 200	20	181 740
2104	Miasto i Gmina Pruchnik	60	2 400	82 900		85 360
2105	Miasto i Gmina Przecław	140	3 300	122 300	20	125 760
2106	Gmina Przemyśl			43 900	20	43 920
2107	Gmina Przeworsk	1 530	11 700	111 100	80	124 410
2108	Miasto Przeworsk	230	8 600	211 700	30	220 560
2109	Gmina Pysznica	2 030	4 700	85 700	70	92 500
2110	Gmina Radomyśl nad Sanem	1 300		62 400		63 700
2111	Miasto i Gmina Radomyśl Wielki		6 900	92 000	20	98 920
2112	Gmina Radymno	30		164 400	30	164 460
2113	Miasto Radymno	200	4 200	54 000		58 400
2114	Gmina Rakiszawa			59 000	30	59 030
2115	Gmina Raniżów			20 300		20 300

Nr jst. wg ewid. księg.	Nazwa jst.	dz. 750	dz. 852	dz. 855		Razem
		r. 75011	r. 85228	r. 85502	r. 85503	
		§ 2350				
1	2	3	4	5	6	7
2116	Gmina Rokietnica	30	3 900	23 600		27 530
2117	Miasto i Gmina Ropczyce	910	7 000	142 600	100	150 610
2118	Gmina Roźwienica	200	3 800	87 300	30	91 330
2119	Miasto i Gmina Rudnik nad Sanem	1 330	7 000	50 700	40	59 070
2120	Miasto i Gmina Rymanów	90	3 500	103 200	40	106 830
2121	Gmina Sanok	260	10 600	222 200	120	233 180
2122	Miasto Sanok	710	79 300	318 200	210	398 420
2123	Miasto i Gmina Sędziszów Małopolski	320	18 300	130 100	110	148 830
2124	Miasto i Gmina Sieniawa	60		71 700	20	71 780
2125	Gmina Skołyszyn	350		54 000		54 350
2126	Miasto i Gmina Sokołów Małopolski		3 100	127 500	20	130 620
2127	Gmina Solina			104 800	20	104 820
2128	Miasto Stalowa Wola	2 330	14 900	917 300	280	934 810
2129	Gmina Dzikowiec	1 440	1 500	60 600	20	63 560
2130	Gmina Stary Dzików	60		12 700	20	12 780
2131	Miasto i Gmina Strzyżów	140	8 600	149 000	20	157 760
2132	Gmina Stubno			27 500	20	27 520
2133	Gmina Jaśłiska			27 900		27 900
2134	Gmina Świlcza	470	7 200	52 100	30	59 800
2135	Gmina Tarnowiec	230		35 600	30	35 860
2136	Gmina Tryńcza	320	2 400	103 000	60	105 780
2137	Gmina Trzebownisko	90	1 300	126 700	100	128 190
2138	Gmina Tuszów Narodowy	110	4 400	12 900	20	17 430
2139	Miasto i Gmina Tyczyn	760	2 500	97 800	20	101 080
2140	Gmina Tyrawa Wołoska	90		500		590
2141	Miasto i Gmina Ulanów	180		45 400		45 580
2142	Miasto i Gmina Ustrzyki Dolne	320	7 500	256 100	20	263 940
2143	Gmina Wadowice Górne	30	600	30 300	50	30 980
2144	Gmina Wiązownica	30	6 100	67 000	20	73 150
2145	Gmina Wielkie Oczy	180	1 400	39 100	30	40 710
2146	Gmina Wielopole Skrzyńskie	90	700	44 000		44 790
2147	Gmina Wiśniowa	30	10 200	54 900		65 130
2148	Gmina Wojaszówka		6 600	60 800	20	67 420
2149	Miasto i Gmina Zagórz	90	8 500	71 700	30	80 320
2150	Miasto i Gmina Zaklików	3 330	1 900	64 300		69 530
2151	Gmina Zaleszany	2 360	5 100	83 800	30	91 290
2152	Gmina Zarszyn	110	12 500	34 700		47 310
2153	Gmina Zarzecze		7 600	48 600	30	56 230
2154	Gmina Żołynia		600	52 900		53 500
2155	Gmina Żurawica	30	1 900	111 300	40	113 270
2156	Gmina Żyraków		4 700	62 600	60	67 360
2157	Miasto Rzeszów - G	19 170	37 700	1 683 500	440	1 740 810
2158	Miasto Krosno - G	1 060	45 000	380 800	130	426 990
2159	Miasto Przemyśl - G	2 980	41 200	1 071 500	210	1 115 890
2160	Miasto Tarnobrzeg - G	1 000	25 000	501 400	70	527 470
Ogółem		106 000	1 000 000	18 000 000	6 000	19 112 000

Z up. WOJEWODY PODKARPACKIEGO
(-)

Teresa Ostrowska
Zastępca Dyrektora

Wydziału Finansów i Budżetu

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)

Tabela Nr 3 Przychody budżetu gminy na 2023 rok
do Uchwały Budżetowej na 2023 Nr z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 218 000,00
	Niewykorzystane środki dodatkowego udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych z 2022 r.	1 218 000,00
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	2 520 037,65
	Niewykorzystane środki subwencji ogólnej uzupełniającej z 2021 r.	2 520 037,65

Razem: 3738037,6500


WÓJT GMINY BRZDANE
Rafał Kozłowski

Tabela Nr 4. Rozchody budżetu gminy na 2023 rok
do Uchwały Budżetowej na 2023 r. Nr z dnia

Paragraf	Treść	Po zmianie
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	141 450,00
	Splata pożyczki zaciągniętej w wfośigw na termomodernizację szkół	41 450,00
	Splata kredytu długoterminowego z 2018 r.	100 000,00

Razem: 141450,0000

WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papciał

Tabela nr 5. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie do Uchwały Budżetowej na 2023 rok Nrz dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	56 211,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	56 211,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	56 211,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 468,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 468,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 468,00
752			Obrona narodowa	100,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa.	100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100,00
852			Pomoc społeczna	16 740,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 660,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 660,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	13 080,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	13 080,00
855			Rodzina	4 183 830,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 115 400,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 115 400,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	130,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	130,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	68 300,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	68 300,00
Razem:				4 258 349,00

WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papciak

Tabela nr 6. Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie do Uchwały Budżetowej na 2023 rok Nr z dnia.....

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	56 211,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	56 211,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 238,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 324,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 565,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 084,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 468,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 468,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 228,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	210,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30,00
752			Obrona narodowa	100,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00
852			Pomoc społeczna	16 740,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 660,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 660,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	13 080,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 080,00
855			Rodzina	4 183 830,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 115 400,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 691 938,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	88 412,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 200,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	316 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 350,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	130,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	130,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	68 300,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	68 300,00
Razem:				4 258 349,00

WÓJT GMINY BRZYSKA
Jarosław Paprotny

Tabela nr 7. Plan dochodów i wydatków dla zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na 2023 r. do Uchwały Budżetowej na 2023 r. Nr..... z dnia

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	866,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	866,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – dotacja z Powiatu Jasielskiego na odśnieżanie chodników w ciągu dróg powiatowych (porozumienie z Powiatem Jasielskim)	866,00
Razem:				866,00

WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	2 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia - porozumienie z Powiatem Jasielskim na zimowe utrzymanie chodników w ciągu dróg powiatowych	2 000,00
Razem:				2 000,00

WÓJT GMINY BRZYSKA
[Podpis]

Tabela nr 8. Wykaz zadań finansowanych ze środków funduszu sołeckiego: 274 436,88

Lp.	Nazwa zadania	Sołectwo	Dział	Rozdział	Kwota (zł)
1.	Zakup kruszywa, rur, kręgów, korytek, kostki brukowej i krawężników na bieżące remonty dróg gminnych, zakup krzewów, farby na ogrodzenie oraz konserwację mostów i przystanków, zakup dmuchawy do liści	Błażkowa	600	60016	22 572,90
2.	Doposażenie Ochotniczej Straży Pożarnej w Błażkowej w sprzęt – myjka ciśnieniowa	Błażkowa	754	75412	5 000,00
3.	Dokumentacja oświetlenia na drodze do Wiatra	Błażkowa	900	90015	4 000,00
4.	Remont kuchni w Domu Ludowym w Błażkowej	Błażkowa	921	92109	15 000,00
5.	Organizacja spotkań integracyjnych mieszkańców wsi – zakup artykułów spożywczych, gadżetów, souvenirów, itp.	Błażkowa	921	92195	2 000,00
Razem:					48 572,90
1.	Remonty dróg	Ujazd	600	60016	18 563,87
2.	Remont Domu Ludowego Ujazd	Ujazd	921	92109	15 000,00
Razem:					33 563,87
1.	Zakup klinca, żwiru, płyt ażurowych, rur przepustowych itp.	Lipnica D.	600	60016	4 344,05
2.	Wykonanie ogrodzenia przy Zespole Szkół Społecznych w Lipnicy Dolnej	Lipnica D.	700	70005	30 000,00
3.	Zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Lipnica Dolna (bosak dielektryczny, pilarka spalinowa)	Lipnica D.	754	75412	5 000,00
Razem:					39 344,05
1.	Zakup kruszyw, jumb, przepustów, sprzętu, itp.	Brzyska	600	60016	36 072,90
2.	Zakup umundurowania i sprzętu do OSP Brzyska	Brzyska	754	75412	4 500,00
3.	Zakup firan i dokończenie remontu w kuchni	Brzyska	921	92109	8 000,00

Razem:					48 572,90
1.	Zakup kruszywa, rur, kręgów	Wróblowa	600	60016	15 000,00
2.	Wykonanie oświetlenia przy drodze gminnej nr 483	Wróblowa	900	90015	23 000,00
3.	Remont altanki na placu zabaw	Wróblowa	926	92695	2 655,52
Razem:					40 655,52
1.	Zakup kruszywa na bieżące utrzymanie dróg gminnych	Dąbrówka	600	60016	2 352,56
2.	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej nr ewid. 257/2	Dąbrówka	900	90015	25 000,00
3.	Remont altan i placu zabaw	Dąbrówka	926	92695	10 000,00
Razem:					37 352,56
1.	Remont dróg i poboczy na terenie wsi (zakup materiałów)	Kłodawa	600	60016	20 875,08
2.	Remont ogrodzenia (Dom Ludowy, basen OSP, remiza – uzupełnianie, naprawa, malowanie)	Kłodawa	700	70005	4 000,00
3.	Organizacja imprez integracyjnych	Kłodawa	9261	92195	1 500,00
Razem:					26 375,08

Wójt Gminy Białka
Rafał Paprzyk

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok - część opisowa do tabeli nr 1 i 2.

Planowane dochody budżetu gminy na 2023 rok

Dochody budżetu gminy w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej są planowane w oparciu o następujące dokumenty:

- pismo ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. Ministerstwa Finansów, które określa wysokość subwencji oświatowej, wyrównawczej, równoważącej, udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektóre założenia do opracowania projektu budżetu państwa;

- pismo Krajowego Biura Wyborczego DKO.3113.3.2022 z dnia 20.10.2022 r., które określa wysokość dotacji celowej na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców;

- pismo Wojewody Podkarpackiego F-I.3110.14.2022 z dnia 24.10.2022 r. określające wysokość dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i własnych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej;

- prognozę pozostałych dochodów na 2023 rok opracowano na podstawie przewidywanego wykonania poszczególnych źródeł dochodów w 2022 roku (sprawozdania za trzy kwartały z wykonania dochodów - Rb-27S).

- prognozę wpływów z podatków i opłat za odpady komunalne opracowane na podstawie aktualnie obowiązujących stawek uchwalonych przez Radę Gminy Brzyska.

W projekcie budżetu na 2023 rok planuje się dochody ogółem w kwocie 43 724 953,59 w tym dochody bieżące w kwocie 27 530 966,44; dochody majątkowe w kwocie 16 193 987,15 w następujących działach:

600 – Transport i łączność

w dziale tym planuje się uzyskać dochody w kwocie 866,00 tj. dotację z Powiatu Jasielskiego na podstawie zawartego porozumienia na zadanie pn. "Zimowe utrzymanie chodników w ciągu dróg powiatowych";

700 – Gospodarka mieszkaniowa

w dziale tym planuje się uzyskać dochody w wysokości 100 000,00 w tym:

- dochody bieżące z najmu i dzierżawy lokali użytkowych 100 000,00;

750 – Administracja publiczna

w dziale administracja publiczna planuje się dochody bieżące w wysokości 56 211,00

- ujęto wysokość dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 56 211,00 na podstawie pisemnego zawiadomienia Wojewody;

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

- ujęto wysokość dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 1 468,00 na podstawie pisemnego zawiadomienia KBW, na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców.

752 - Obrona narodowa

- w dziale tym planuje się uzyskać dochody w wysokości 100,00 tj. dotację na zadania zlecone w zakresie kwalifikacji wojskowej.

756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej

- dział ten stanowi największe źródło dochodów własnych gminy - są to wpływy z podatków i opłat lokalnych oraz udziałów w dochodach budżetu państwa.

Zakłada się, że dochody bieżące z tych źródeł w 2023 roku powinny osiągnąć łącznie 4 590 449,00 o ile zostaną spełnione założenia przyjęte do ich szacunku tj.

- podatek dochodowy od osób fizycznych przyjęto w wysokości 2 531 778,00;
- podatek dochodowy od osób prawnych 3 871,00;
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej 3 000,00;
- podatek od nieruchomości 894 800,00;
- podatek rolny 590 000,00;
- podatek leśny 60 000,00;
- podatek od środków transportowych 89 000,00;
- podatek od spadków i darowizn 15 000,00;
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej 18 000,00;
- z tytułu opłaty eksploatacyjnej 140 000,00;
- z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 64 000,00;
- podatek od czynności cywilnoprawnych 140 000,00;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 1 000,00;
- wpływy z innych lokalnych opłat 39 000,00 (za zajęcie pasa drogowego);
- wpływy z różnych dochodów – 1 000,00 (zwrot kosztów upomnień);

758 – Różne rozliczenia

w dziale tym planuje się uzyskać dochody w wysokości 32 402 614,83 w tym: dochody bieżące w wysokości 16 227 319,00

- do projektu budżetu przyjęto subwencje zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów ST3.4750.23.2022 w wysokości 15 508 819,00 w tym:
- część oświatowa subwencji ogólnej 8 196 235,00
- część wyrównawcza subwencji ogólnej 6 767 793,00
- część równoważąca subwencji ogólnej 544 791,00
- z tytułu pozostałych odsetek przyjęto do projektu budżetu kwotę 300 000,00
- dywidendy 500,00

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 418 000,00 (zwrot podatku VAT);
dochody majątkowe w kwocie 16 175 295,83 tj. środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadań pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brzyska” – etap I - 8 409 179,38; „Budynek o funkcji społecznej oraz dla OSP – 1 741 553,24; „Przebudowa i zmiana przeznaczenia budynku Domu Ludowego w Lipnicy Dolnej” – 2 940 000,00; „Termomodernizacja budynków szkół w Lipnicy Dolnej i Wróblowej” – 3 084 563,21.

801 – Oświata i wychowanie

w dziale tym planuje się dochody bieżące w kwocie 310 864,00 tj. z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego 216 864,00 oraz dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst w kwocie 94 000,00 (dofinansowanie pobytu dzieci z innych gmin w naszych przedszkolach);

852 – Pomoc społeczna

w dziale pomoc społeczna planuje się dochody bieżące w wysokości 506 070,00, w tym:

- dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom 16 740,00 w tym:

- na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 13 080,00;

- na Ośrodki Pomocy Społecznej 3 660,00;

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 489 330,00 w tym:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 8 900,00;

- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze 264 000,00;

- zasiłki stałe 155 000,00;

- na Ośrodki Pomocy Społecznej 61 430,00;

855 – Rodzina

w dziale tym planuje się dochody w kwocie 4 183 830,00;

w tym: na świadczenia rodzinne 4 115 400,00; składki na ubezpieczenie zdrowotne 68 300,00; karta dużej rodziny 130,00.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

w dziale tym planuje się dochody w kwocie 1 542 480,76 w tym: dochody bieżące 1 523 789,44:

- za usługę odbioru i wywozu ścieków od mieszkańców 200 000,00; wpływy z innych lokalnych opłat (za gospodarowanie odpadami komunalnymi) 1 200 000,00; środki funduszu ochrony środowiska w ramach zawartego porozumienia z WFOŚiGW 35 000,00; z tytułu opłat i kar pobieranych za korzystanie ze środowiska 1 000,00; na realizację projektu "Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW" 87 789,44 (tj. wpłaty mieszkańców 29 192,44; dofinansowanie 58 597,00);

dochody majątkowe w kwocie 18 691,32 na realizację projektu jw.

921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

planuje się dochody bieżące w kwocie 30 000,00 z tytułu:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych (opłaty za wynajem sal w domach ludowych) 30 000,00;

Planowane wydatki budżetu gminy na 2023 r.

Projekt budżetu gminy opracowano zgodnie z uchwałą Nr XLIII/249/10 Rady Gminy Brzyska z 14 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

W pierwszej kolejności zostały ustalone podstawowe wydatki bieżące we wszystkich działach klasyfikacji budżetowej jako niezbędne w celu realizacji zadań należących do Gminy. Wydatki te zostały ustalone na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2022, (z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2022), na podstawie sprawozdań z wykonania budżetu za 3 kwartały (Rb-28S), z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

Do wydatków bieżących podstawowych zalicza się:

- Wydatki bieżące na funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy zgodnie ze strukturą organizacyjną Gminy Brzyska, w tym:

- wynagrodzenia osobowe ustalone na podstawie stanu zatrudnienia z miesiąca września 2022 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe zatwierdzonych zmian organizacyjnych w jednostkach organizacyjnych, zakładając ich waloryzację w tym wzrost minimalnego wynagrodzenia;
- pochodne od wynagrodzeń tj. składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, składki na Pracownicze Plany Kapitałowe w/g obowiązujących stawek;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych;
- wynagrodzenia pracowników na umowy zlecenia w/g obowiązujących umów; ryczałtów sołtysów, ekwiwalentów strażackich;
- wypłata ryczałtu przewodniczącego rady, diet radnych, członków komisji za udział w posiedzeniach zgodnie z uchwałami rady gminy;
- pozostałe wydatki eksploatacyjne jak: zakup paliwa do sprzętu gminnego, usługi pocztowe, usługi telefoniczne, zakup materiałów biurowych i inne - dla tych wydatków zakłada się wzrost o przewidywany wskaźnik inflacji (CPI – na poziomie 109,8% – zgodny z wytycznymi MF – aktualizacja październik 2022); wzrost energii i gazu zakłada się na poziomie wynikającym z zawartych umów o ich dostawę z zastosowaniem ulg ustawowych;
- wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty zostały zaplanowane na podstawie zgłoszonych wniosków w trakcie prac nad projektem budżetu przez kierowników jednostek organizacyjnych, kierowników referatów UG, pracowników merytorycznych odpowiedzialnych za realizację odpowiednich zadań, wniosków sołtysów poszczególnych sołectw w ramach wyodrębnionych środków funduszu sołeckiego oraz informacji o dofinansowaniu projektów z udziałem środków unijnych;

Wydatki budżetu gminy na 2023 rok przyjęto w łącznej kwocie 47 321 541,24 w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej według grup rodzajowych. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę 27 132 378,89 i plan wydatków majątkowych na łączną kwotę 20 189 162,35 w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

010 - Rolnictwo i leśnictwo

w projekcie budżetu ujęto kwotę 212 100,00 w tym:

- na przekazanie środków na izby rolnicze w wysokości 2 % odpisu z podatku rolnego – 11 800,00;

- w rozdziale wyłączenie z produkcji gruntów rolnych środki w kwocie 65 000,00 (jako wkład własny na remont dróg dojazdowych do gruntów rolnych);

- w rozdziale infrastruktura wodociągowa wsi przyjęto kwotę 135 300,00 na wykonanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej zasilającej centrum Brzysk.

600 – Transport i łączność

w dziale transport i łączność przyjęto do projektu budżetu kwotę 1 280 966,36 w tym:

- w rozdziale lokalny transport zbiorowy przyjęto kwotę 220 000,00 tj. na opłacenie składek dla P-GZK w Jasle na finansowanie komunikacji w publicznym transporcie zbiorowym;

- na drogi publiczne powiatowe przyjęto kwotę 302 000,00 tj. na zimowe utrzymanie chodników w ciągu dróg powiatowych (w ramach porozumienia z 2020 r. zawartego z Powiatem Jasielskim) 2 000,00; pomoc finansowa dla powiatu jasielskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1313R Jasło-Błażkowa-Jodłowa w m. Wróblowa 300 000,00;

- na utrzymanie dróg publicznych gminnych przyjęto kwotę 743 966,43 w tym na wydatki bieżące kwotę 343 966,43 tj. remont dróg gminnych, przełomy, bieżące utrzymanie dróg, (zakup kruszywa, rur, masy na zimno); w tym na zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego 119 781,36:

- *sołectwo Błażkowa – 22 572,90 (zakup kruszywa, rur, kręgów, korytek, kostki brukowej i krawężników na bieżące remonty dróg gminnych, zakup krzewów, farby na ogrodzenie oraz konserwacja mostów i przystanków, zakup dmuchawy do liści);*

- *sołectwo Brzyska – 36 072,90 (zakup kruszywa, jumb, przepustów, sprzętu itp.);*

- *sołectwo Lipnica Dolna – 4 344,05 (zakup klinca, żwiru, płyt ażurowych, rur przepustowych);*

- *sołectwo Dąbrówka 2 352,56 (zakup kruszywa na bieżące utrzymanie dróg gminnych);*

- *sołectwo Kłodawa – 20 875,08 (remont dróg i poboczy na terenie wsi (zakup materiałów);*

- *sołectwo Wróblowa – 15 000,00 (zakup kruszywa, rur, kręgów);*

- *sołectwo Ujazd – 18 563,87 (remonty dróg);*

na wydatki majątkowe zabezpieczono kwotę 400 000,00 tj. na modernizację dróg gminnych tj. wkład własny do zadania realizowanego z dofinansowaniem środków Rządowego Funduszu Polski Ład;

- na funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych na wydatki bieżące zabezpieczono kwotę 10 000,00;

- na pozostałą działalność na wydatki bieżące zabezpieczono kwotę 5 000,00 tj. na utrzymanie parkingów.

700 – Gospodarka mieszkaniowa

do projektu budżetu przyjęto kwotę 2 141 175,43 w tym:

- na gospodarkę gruntami i nieruchomościami w projekcie budżetu ujęto wydatki bieżące w kwocie 251 500,00 tj. na bieżące utrzymanie budynków mienia komunalnego (energia, gaz, drobne remonty, opłaty za ubezpieczenie budynków, przeglądy techniczne i inne,) w tym

na zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Kłodawa 4 000,00 (remont ogrodzenia (Dom Ludowy, basen OSP, remiza – uzupełnianie, naprawa malowanie)).
wydatki majątkowe 30 000,00 tj. f. soł. wsi Lipnica D. (wykonanie ogrodzenia przy Zespole Szkół Społecznych w Lipnicy Dolnej);

- na gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy na wydatki bieżące przyjęto kwotę 21 000,00 tj. na utrzymanie i remont mieszkań komunalnych;

- na pozostałą działalność na wydatki majątkowe zabezpieczono kwotę 1 838 675,43 na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Budynek o funkcji społecznej oraz dla OSP" w tym: ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład 1 741 553,24.

710 – Działalność usługowa

do projektu budżetu przyjęto kwotę 78 000,00 w tym:

- na zadania z zakresu geodezji i kartografii na wydatki bieżące związane z realizacją zadania dotyczącego opracowań geodezyjno-kartograficznych przyjęto kwotę 70 000,00;

- na cmentarze na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 8 000,00.

750 – Administracja publiczna

w dziale administracja publiczna przyjęto do projektu budżetu kwotę 6 005 191,50

- na urzędy wojewódzkie przyjęto kwotę 56 211,00 na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej;

- na radę gminy przyjęto na wydatki bieżące kwotę 188 000,00. na wypłatę ryczałtu przewodniczącego rady i zastępcy, diet radnych, za udział w posiedzeniach komisji stałych rady i na sesjach 180 000,00; pozostałe wydatki 8 000,00 (zakup materiałów, usług i artykułów spożywczych na posiedzenia komisji, sesji);

- na urząd gminy przyjęto kwotę 4 620 700,00 na wydatki bieżące tj. na wynagrodzenia i pochodne przyjęto kwotę 4 061 300,00 - są to wydatki związane z wypłatą wynagrodzeń dla pracowników administracji, pracowników obsługi, pracowników gospodarczych, pracowników sezonowych, zatrudnianych w ramach prac publicznych i interwencyjnych, stażystów oraz pracowników na umowę zlecenie. W planie wydatków na wynagrodzenia osobowe i pochodne zabezpieczono 3 % fundusz nagród oraz wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz waloryzację wynagrodzeń osobowych w tym skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń minimalnych. Na pozostałe wydatki „statutowe” zabezpieczono środki w kwocie 524 400,00 (na zakup materiałów i wyposażenia, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, licencje i oprogramowania, obsługa prawna, zakup energii i gazu, zwrot kosztów podróży służbowych, szkolenia pracowników, składki ubezpieczenia i inne) w tym: odpis na ZFŚS – 84 400,00 oraz wpłaty na PFRON – 25 000,00. Na świadczenia na rzecz osób fizycznych zabezpieczono kwotę 35 000,00;

- na promocję jednostki samorządu terytorialnego przyjęto wydatki bieżące w kwocie 30 000,00 tj.: na realizację zadań statutowych związanych z promocją gminy, (umowy-zlecenia za przeprowadzenie konkursów, rajdu, na nagrody rzeczowe za przeprowadzenie konkursów, na reklamę, zakup gadżetów, upominków w ramach współpracy z gminami partnerskimi);

- na wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego przyjęto kwotę 412 570,00 (na funkcjonowanie jednostki CUW) tj. na wynagrodzenia i pochodne 387 960,00; pozostałe wydatki statutowe 23 110,00 w tym: odpis na ZFŚS – 6 660,00; świadczenia na rzecz osób fizycznych 1 500,00;

- w pozostałej działalności przyjęto kwotę 697 710,50 w tym: na wydatki bieżące 597 710,50 tj. na wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne przyjęto kwotę 36 000,00 (inkaso sołtysów), na świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano środki w kwocie 42 000,00 na wypłatę ryczałtu sołtysom; na pozostałe wydatki statutowe zabezpieczono środki w kwocie 475 000,00 (utrzymanie sprzętu i wyposażenia gminnego - zakup paliwa, części, naprawa); składki z tytułu uczestnictwa gminy w stowarzyszeniach i związkach 44 710,50 w tym: składki do ZGDW – 22 613,50; składki do PGZK 22 097,00; koszty postępowania sądowego; zapłata za świadczone usługi, w tym z tytułu doradztwa podatkowego); na wydatki majątkowe zabezpieczono kwotę 100 000,00 tj. na zakup samochodu służbowego.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

- w projekcie budżetu przyjęto kwotę 1 468,00 na zadania zlecone tj. aktualizację stałego spisu wyborców;

752 – Obrona narodowa

- na kwalifikację wojskową przyjęto kwotę 100,00 na zwrot kosztów dojazdu poborowych;

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

w dziale tym przyjęto kwotę 258 330,00 w tym:

- na jednostki terenowe policji zabezpieczono środki w wysokości 3 000,00 na zakup wyposażenia, materiałów biurowych i eksploatacyjnych oraz środków czystości i akcesoriów samochodowych dla Komisariatu Policji w Kołaczycach poprzez wpłatę na fundusz wsparcia policji;

- na ochotnicze straże pożarne na wydatki bieżące przyjęto kwotę 245 330,00 na utrzymanie 6 jednostek OSP tj. wypłatę ryczałtu strażakom, wypłatę wynagrodzenia kierowcom, zakup paliwa, części zamiennych, sprzętu p. pożarowego, koszty energii, usługi materialne związane z utrzymaniem i naprawą sprzętu bojowego, opłaty ubezpieczenia samochodów i inne, w tym udzielenie dotacji podmiotowej dla OSP w Lipnicy Dolnej na wydatki bieżące 3 000,00 oraz na zadania realizowane ze środków funduszu sołectkiego 14 500,00:

- *sołectwo Błazkowa 5 000,00 (doposażenie Ochotniczej Straży Pożarnej w Błazkowej w sprzęt strażacki – myjka ciśnieniowa);*

- *sołectwo Brzyska 4 500,00 (zakup umundurowania i sprzętu do OSP Brzyska);*

- *sołectwo Lipnica D. 5 000,00 (zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Lipnica D. (bosak dielektryczny, pilarka spalinowa);*

- na zarządzanie kryzysowe zabezpieczono środki w kwocie 10 000,00 (zakup piasku i narzędzi, opłata licencji za oprogramowanie ALERT-SMS),

757 - Obsługa długu publicznego

- w rozdziale obsługa krajowych pożyczek i kredytów na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w roku budżetowym przyjęto kwotę 30 000,00;

758 – Różne rozliczenia

- w dziale różne rozliczenia przyjęto kwotę 620 000,00, w tym:

- w rozdziale rezerwy ogólne i celowe utworzono rezerwę w kwocie 620 000,00 w tym:
 - rezerwę ogólną w kwocie - 50 000,00
 - rezerwę na zarządzanie kryzysowe w kwocie – 70 000,00
 - rezerwa oświatowa – 500 000,00 (na sfinansowanie wypłaty JDU dla nauczycieli i podwyżek wynagrodzeń nauczycieli oraz innych wydatków rzeczowych szkół związanych z realizacją ich statutowych zadań.

801 – Oświata i wychowanie

w projekcie budżetu przyjęto kwotę 13 739 553,21 na wydatki bieżące, w tym:

- w rozdziale szkoły podstawowe przyjęto do projektu kwotę 6 766 600,00 w tym na:

	wydatki bieżące ogółem, w tym: wyn. i poch.	
Szkoła Podstawowa w Brzyskach	2 835 970,00	2 424 130,00
Szkoła Podstawowa w Błażkowej	1 575 790,00	1 338 190,00
Szkoła Podstawowa w Wróblowej	1 270 840,00	1 105 960,00
Razem :	5 682 600,00	4 868 280,00

na dotację podmiotową dla niepublicznej szkoły w Lipnicy Dolnej zabezpieczono kwotę 1 084 000,00 na wydatki bieżące;

- na przedszkola przyjęto kwotę 2 012 720,00 w tym na:

	wydatki bieżące ogółem, w tym: wyn. i poch.	
Przedszkole Brzyska	858 920,00	707 980,00
Przedszkole Błażkowa	453 830,00	390 480,00
Przedszkole Wróblowa	249 970,00	198 630,00
Razem :	1 562 720,00	1 297 090,00

na dotację podmiotową dla niepublicznego przedszkola w Lipnicy Dolnej zabezpieczono kwotę 170 000,00 na wydatki bieżące; na wydatki z tytułu zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dla przedszkoli, do których uczęszczają uczniowie z terenu naszej gminy przeznaczono kwotę 280 000,00 w tym *przedszkoli niepublicznych 130 000,00; przedszkoli publicznych 150 000,00;*

- na świetlice szkolne przyjęto kwotę 237 840,00 w tym na:

	wydatki bieżące ogółem, w tym: wyn. i poch.	
Szkoła Brzyska	92 550,00	82 100,00
Szkoła Błażkowa	69 950,00	59 090,00
Szkoła Wróblowa	75 340,00	66 230,00
Razem :	237 840,00	207 420,00

- na dowożenie uczniów do szkół przyjęto kwotę 114 000,00 na wydatki bieżące na pokrycie kosztów dowozu dzieci niepełnosprawnych oraz zwrot kosztów dowozu dzieci do szkół, których droga do szkoły przekracza 3-4 km i zakupu biletów miesięcznych;

- w rozdziale doskonalenie i doskonalenie nauczycieli zabezpieczono środki na wydatki bieżące w kwocie 29 400,00 tj. na szkolenie nauczycieli, dyrektorów, rady pedagogicznej w tym:

- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach – 14 900,00
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białkowiej – 7 670,00
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej – 6 830,00

- w rozdziale stołówki szkolne i przedszkolne przyjęto do projektu budżetu kwotę 584 360,00 w tym na:

	wydatki bieżące ogółem, w tym: wyn. i poch.	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach	299 430,00	288 010,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białkowiej	284 930,00	274 900,00
Razem :	584 360,00	562 910,00

- w rozdziale realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego przyjęto do projektu budżetu kwotę 108 850,00 w tym na:

	wydatki bieżące ogółem, w tym wyn. i poch.	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach	108 850,00	96 130,00
Razem :	108 850,00	96 130,00

- w rozdziale realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych przyjęto do projektu budżetu kwotę 662 490,00 w tym na:

	wydatki bieżące ogółem, w tym: wyn. i poch.	
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach	164 280,00	144 060,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białkowiej	108 980,00	94 390,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej	188 230,00	166 800,00
Razem :	461 490,00	405 250,00

na dotację podmiotową dla niepublicznej szkoły w Lipnicy Dolnej zabezpieczono kwotę 201 000,00 na wydatki bieżące;

- na pozostałą działalność na wydatki bieżące przyjęto kwotę 104 530,00 tj. zaplanowano wydatki na zakup usług 2 000,00; wynagrodzenia komisji kwalifikacyjnej 500,00; odpis na ZFŚS 102 030,00 w tym:

- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach – 41 850,00;
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białkowiej – 22 170,00;
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej – 38 010,00;

wydatki majątkowe zabezpieczono w kwocie 3 118 763,21 na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Głęboka termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Społecznych w Lipnicy Dolnej i Zespołu Szkolno-Przedszkolnym w Wróblowej” w tym: ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład 3 084 563,31.

W planach finansowych szkół wynagrodzenia nauczycieli zostały zaplanowane na podstawie stanu zatrudnienia z m-ca września 2022 roku oraz zabezpieczono środki w wysokości 0,3% od funduszu płac z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z

opieki zdrowotnej stosownie do art.72 ust.1 Karta nauczyciela i odpis za ZFŚS dla emerytów i rencistów w myśl art. 53 Karty Nauczyciela;

Zestawienie planu wydatków szkół publicznych i dotacji dla niepublicznej szkoły przedstawiają poniższe tabele:

Rozdział	Plan finansowy
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Brzyskach	
rozdz. 80101	2 835 970,00
rozdz. 80104	858 920,00
rozdz. 80107	92 550,00
rozdz. 80146	14 900,00
rozdz. 80148	299 430,00
rozdz. 80149	108 850,00
rozdz. 80150	164 280,00
rozdz. 80195	41 850,00
Razem:	4 416 750,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Białkowiej	
rozdz. 80101	1 575 790,00
rozdz. 80104	453 830,00
rozdz. 80107	69 950,00
rozdz. 80146	7 670,00
rozdz. 80148	284 930,00
rozdz. 80150	108 980,00
rozdz. 80195	22 170,00
Razem:	2 523 320,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wróblowej	
rozdz. 80101	1 270 840,00
rozdz. 80104	249 970,00
rozdz. 80107	75 340,00
rozdz. 80146	6 830,00
rozdz. 80150	188 230,00
rozdz. 80195	38 010,00
Razem:	1 829 220,00

Rozdział	Plan wydatków
Zespół Szkół Społecznych w Lipnicy Dolnej	
rozdz. 80101	1 084 000,00
rozdz. 80104	170 000,00
rozdz. 80150	201 000,00
Razem:	1 455 000,00

851 – Ochrona zdrowia

w projekcie budżetu ujęto kwotę 64 000,00 w tym:

- na zwalczanie narkomanii na wydatki bieżące przyjęto 2 000,00;

- na wydatki bieżące związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi przyjęto 62 000,00 tj. wypłata wynagrodzenia za udział w posiedzeniach komisji przeciwdziałania alkoholizmowi, oraz pozostałe wydatki związane z realizacją programu przeciwdziałania alkoholizmowi;

852 – Pomoc społeczna

w projekcie budżetu przyjęto kwotę 1 518 790,00 w tym:

- na domy pomocy społecznej (środki własne) przyjęto kwotę 75 000,00 na wydatki bieżące (opłata pobytu podopiecznych w DPS);

- na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie (środki własne) przyjęto na wydatki bieżące kwotę 1 000,00;

- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej 8 900,00 (dotacja na zadania własne);

- w rozdziale zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe przyjęto kwotę 334 000,00 tj. na wypłatę zasiłków okresowych celowych (dotacja celowa 264 000,00);

- na zasiłki stałe przyjęto kwotę 155 000,00 na wypłatę świadczeń (dotacja celowa);

- na ośrodki pomocy społecznej przyjęto kwotę 824 610,00 na zadania bieżące; wydatki przeznaczone są na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 670 260,00; świadczenia na rzecz osób fizycznych 13 000,00 (wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 6 500,00; świadczenia 6 500,00); pozostałe wydatki bieżące statutowe 141 350,00 tj. zakup materiałów i wyposażenia, opłata za energię i gaz, zakup usług pozostałych, remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług telekomunikacyjnych, szkolenia pracowników, zwrot kosztów podróży służbowych, podatek od nieruchomości, w tym: odpis na ZFŚS 22 500,00 (*środki własne – 758 520,00; dotacja celowa – 65 090,00 w tym: na zadania własne – 61 430,00, na zadania zlecone – 3 660,00*);

- na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zabezpieczono kwotę 49 280,00 na wydatki bieżące tj. na wynagrodzenia i pochodne (dotacja na zadania zlecone 13 080,00; środki własne 36 200,00);

- na pomoc w zakresie dożywiania zabezpieczono kwotę 71 000,00 na wydatki bieżące, tj. na dożywianie dzieci w szkołach (środki własne);

854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

w projekcie budżetu przyjęto kwotę 41 000,00 w tym:

- w rozdziale pomoc materialna dla uczniów na wypłatę stypendiów i zasiłków szkolnych ze środków własnych zabezpieczono kwotę 27 000,00;

- w rozdziale pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym zabezpieczono kwotę 14 000,00.

855 – Rodzina

w projekcie budżetu przyjęto kwotę 4 223 430,00 w tym:

- na świadczenia rodzinne przyjęto kwotę 4 115 400,00 na wydatki bieżące, w tym: na świadczenia na rzecz osób fizycznych 3 692 438,00 (świadczenia 3 691 938,00; wyd. osob. nie zal. do wyn. 500,00); na pozostałe wydatki bieżące 422 962,00 w tym: wynagrodzenia i pochodne 416 212,00; pozostałe wydatki rzeczowe 6 750,00 tj. zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, usługi telekomunikacyjne, szkolenia, podróże służbowe krajowe, w tym: odpis na ZFŚS 3 350,00 (dotacja celowa);

- w rozdziale karta dużej rodziny przyjęto kwotę 130,00

- na wspieranie rodziny przyjęto kwotę 27 600,00 na wydatki bieżące, tj. na wynagrodzenia i pochodne dla „Asystenta rodziny” 27 600,00 (środki własne);

- na rodziny zastępcze (środki własne) przyjęto kwotę 12 000,00 na zakup usług z zakresu pieczy zastępczej;

- na składki na ubezpieczenie zdrowotne, opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne przyjęto kwotę 68 300,00 (dotacja celowa).

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

do projektu budżetu przyjęto kwotę 13 281 781,15 w tym:

- na gospodarkę ściekową i ochronę wód przyjęto w projekcie budżetu kwotę 10 993 917,03 w tym: na wydatki bieżące 200 000,00 na wykonanie usługi wywozu i utylizacji ścieków od mieszkańców (zakup paliwa i materiałów eksploatacyjnych, usługa utylizacji) na wydatki majątkowe zabezpieczono kwotę 10 793 917,03 na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brzyska w tym: etap I - 10 602 037,03 w tym: środki Rządowego Funduszu Polski Ład 8 409 179,38; wykonanie dokumentacji na budowę sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Brzyska w miejscowości Ujazd, Brzyska - etap II – 191 880,00;

- na gospodarkę odpadami komunalnymi przyjęto kwotę 1 200 000,00 na wydatki bieżące tj. na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami, w tym wynagrodzenia i pochodne 125 806,00; usługa odbioru i utylizacji odpadów komunalnych 1 070 000,00; zakup materiałów i wyposażenia 3 994,00 (zakup worków i innych materiałów); koszty postępowania sądowego 200,00;

- na oczyszczanie miast i wsi przyjęto kwotę 10 000,00 na utrzymanie czystości i porządku w gminie - wynajem i serwis kabin TOI;

- na utrzymanie zieleni w miastach i gminach przyjęto kwotę 2 000,00;

- na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu przyjęto kwotę 425 864,12 tj. na wydatki bieżące 151 357,44 w tym: składka członkowska dla Związku Gmin Dorzecza Wisłoki za realizację projektów 11 366,44 (projekt solarny – 2 268,00; projekt parasolowy – 4 128,00; projekt zielono-niebieska infrastruktura – 4 970,44); wynagrodzenia i pochodne 29 968,00 tj. środki wfośigw na realizację programu „Czyste Powietrze” w ramach zawartego porozumienia; pozostałe wydatki statutowe 15 532,00 w tym: środki wfośigw j.w. 5 032,00; na realizację projektu „Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW” przeznaczono środki w kwocie 94 491,00; na wydatki majątkowe zabezpieczono kwotę 274 506,68 na realizację projektu j.w. 24 506,68; kwota 250 000,00 na wykonanie instalacji fotowoltaicznej na budynkach gminy

- na oświetlenie ulic, placów i dróg planuje się kwotę 576 000,00, w tym: na wydatki bieżące 378 000,00 na pokrycie kosztów energii elektrycznej i konserwacji oświetlenia ulicznego, w tym: na zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego 4 000,00 tj.

- *sołectwo Błażkowa 4 000,00 (dokumentacja oświetlenia na drodze do Wiatra);*

wydatki majątkowe 198 000,00 tj. na modernizację oświetlenia ulicznego 150 000,00 (zakup opraw i montaż); w tym na zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego 48 000,00:

- *sołectwo Dąbrówka 25 000,00 (budowa oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej nr ewid. 257/2);*

- *sołectwo Wróblowa 23 000,00 (wykonanie oświetlenia przy drodze gminnej nr 483);*

- w rozdziale wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przyjęto 1 000,00 na wydatki bieżące tj. badanie gleby;

- w rozdziale pozostałe działania związane z gospodarką odpadami przyjęto kwotę 30 000,00 na utylizację eternitu (wkład własny);

- w pozostałej działalności zabezpieczono kwotę 43 000,00 na wydatki bieżące tj. na zakup usługi weterynaryjnej dotyczącej wyłapania bezpańskich zwierząt, opłatę całodobowego dyżuru weterynaryjnego oraz zakup karmy.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwo narodowego

w projekcie budżetu przyjęto kwotę 3 732 000,00 w tym:

- w rozdziale domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby przyjęto kwotę 3 302 500,00 w tym: na wydatki bieżące 302 500,00 tj. bieżące utrzymanie domów ludowych (energia, gaz, opłaty ubezpieczenia i przeglądów, drobne remonty), w tym na zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego 38 000,00;

- *sołectwo Ujazd 15 000,00 (remont Domu Ludowego Ujazd);*

- *sołectwo Błażkowa 15 000,00 (remont kuchni w Domu Ludowym w Błażkowej);*

- *sołectwo Brzyska 8 000,00 (zakup firan i dokończenie remontu w kuchni);*

wydatki majątkowe 3 000 000,00 tj. na przebudowę i zmianę przeznaczenia Domu Ludowego w Lipnicy Dolnej w tym: środki Rządowego Funduszu Polski Ład 2 940 000,00;

- na pozostałe instytucje kultury przyjęto w projekcie budżetu kwotę 170 000,00 jako dotację podmiotową z budżetu gminy dla samorządowej instytucji kultury na działalność bieżącą;

- na biblioteki przyjęto w projekcie budżetu kwotę 230 000,00 jak dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury na działalność bieżącą;

- w pozostałej działalności przyjęto kwotę 29 500,00 tj. kwotę 25 000,00 planuje się jako dotację celową na organizowanie imprez kulturalnych – okolicznościowych związanych ze świętami narodowymi, promocją gminy oraz kultywowaniem tradycji regionalnych; pozostałe wydatki statutowe 4 500,00, w tym: na zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego 3 500,00 w tym:

- *sołectwo Kłodawa 1 500,00 (organizacja imprez integracyjnych);*

- *sołectwo Błażkowa 2 000,00 (organizacja imprez integracyjnych mieszkańców wsi – zakup artykułów spożywczych, gadżetów, souvenirów 500,00; organizacja imprez integracyjnych - mikołajkowe 1 500,00).*

926 – Kultura fizyczna

w projekcie budżetu gminy przyjęto kwotę 93 655,52 w tym:

- na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu przyjęto kwotę 71 000,00 w tym: kwotę 65 000,00 jako dotację z budżetu gminy na realizację zadań własnych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej poprzez organizowanie rozgrywek sportowych dla klubów sportowych oraz kwotę 6 000,00 na nagrody za szczególne osiągnięcia sportowe;
- na pozostałą działalność przyjęto kwotę 22 655,52 na wydatki bieżące 22 655,52 związane z utrzymaniem boisk sportowych, placów zabaw, OSA oraz trenowaniem młodzieży, w tym:
na zadania realizowane w ramach funduszu sołectkiego 12 655,52 tj.
 - sołectwo Wróblowa 2 655,52 (remont altanki na placu zabaw);
 - sołectwo Dąbrówka 10 000,00 (remont altan i placu zabaw).


WÓJT Gminy Białobok
Rajna Papciał

Uchwała Budżetowa na rok 2023

Nr

z dnia..... 2023 roku

(p r o j e k t)

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt 9 lit. c.), d.) oraz lit. i.) ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559) oraz art. 211, art. 212, art. 239, art. 264 ust. 3 i art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634)

Rada Gminy Brzyska

uchwala co następuje:

§1

1. Ustala się dochody budżetu gminy na 2023 r. w łącznej kwocie 43 724 953,59 zł, w tym:

Dochody bieżące: 27 530 966,44 zł;

Dochody majątkowe: 16 193 987,15 zł

- w szczególności jak tabela nr 1 do uchwały.

§2

1. Ustala się wydatki budżetu gminy na 2023 r. w łącznej kwocie 47 321 541,24 zł, w tym:

Wydatki bieżące: 27 132 378,89 zł;

Wydatki majątkowe: 20 189 162,35 zł;

- w szczególności jak tabela nr 2 do uchwały.

2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę 27 132 378,89 zł w tym:

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej – 19 697 782,11 zł

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 368 825,00 zł;

b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – 6 328 957,11 zł;

2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 2 354 076,94 zł;

3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 973 698,00 zł;

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 76 821,84 zł;

5) wydatki na obsługę długu publicznego – 30 000,00 zł;

3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę 20 189 162,35 zł, w tym:

1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 20 189 162,35 w tym:

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 24 506,68.

§3

1. Ustala się deficyt budżetu gminy na 2023 rok w kwocie 3 596 587,65 zł, który zostanie sfinansowany nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 2 520 037,65 (niewykorzystane środki subwencji inwestycyjnej z 2021 r.) oraz wolnymi środkami w kwocie 1 076 550,00 (niewykorzystane środki dodatkowego udziału w PIT z 2022 r.).
2. Ustala się przychody budżetu gminy w łącznej kwocie 3 738 037,65 zł;
- zgodnie z tabelą nr 3.
3. Ustala się rozchody budżetu w łącznej kwocie 141 450,00 zł;
- zgodnie z tabelą nr 4.
4. Ustala się limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych w 2023 roku:
 - a) na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu, występującego w ciągu roku budżetowego do kwoty 1 000 000,00 zł.

§ 4

1. Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie – 50 000,00 zł.
2. Tworzy się rezerwy celowe budżetu w kwocie łącznej – 570 000,00 zł;
z czego:
 - a) rezerwa na zadania oświatowe: na sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń nauczycieli i wypłaty jednorazowych dodatków uzupełniających dla nauczycieli oraz innych wydatków rzeczowych szkół związanych z realizacją ich statutowych zadań
– 500 000,00 zł;
 - b) rezerwa na zarządzanie kryzysowe – 70 000,00 zł.

§ 5

Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie w kwocie łącznej – 4 258 349,00 zł
- zgodnie z tabelą nr 5 i 6.

§ 6

1. Ustala się dochody z tytułu opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie – 64 000,00 zł.
2. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii w kwocie – 64 000,00 zł.
3. Ustala się dochody z tytułu wpływów opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie – 1 000,00 zł;
4. Ustala się wydatki związane z gromadzeniem środków wskazanych w ust. 3 na kwotę 1 000,00 zł na zadania z zakresu ochrony środowiska
- badania monitoringowe gleby – 1 000,00 zł;
5. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zgodnie z ustawą z dnia 1 lipca 2011 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na kwotę 1 200 000,00 zł.

6. Ustala się wydatki związane z gromadzeniem środków wskazanych w ust. 5 na kwotę 1 200 000,00 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
7. W wydatkach budżetu gminy zabezpiecza się środki finansowe w kwocie 3 000,00 w formie wpłaty na fundusz wsparcia policji dla Posterunku Policji w Kołaczycach na zakup wyposażenia, materiałów biurowych i eksploatacyjnych oraz środków czystości i akcesoriów samochodowych.

§ 7

Wyodrębnia się dochody i wydatki dla zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na 2023 rok;
- zgodnie z tabelą nr 7

§ 8

Wydatki budżetu na 2023 roku obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy finansowane ze środków funduszu sołeckiego na łączną kwotę – 274 436,88 zł;
- zgodnie z tabelą nr 8.

§ 9

Wydatki budżetu gminy obejmują planowane kwoty dotacji udzielane w 2023 roku
- jak w załączniku nr 1.

§ 10

Ustala się plan dochodów i wydatków wyodrębnionych rachunków dochodów jednostek budżetowych zgodnie z art. 223 ustawy o finansach publicznych na 2023 rok
- jak załącznik nr 2.

§ 11

1. Upoważnia się Wójta Gminy do:
 - a) dokonywania zmian w planie wydatków, wszystkich innych niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień planu wydatków między działami, w tym:
 - zmian w planie wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy;
 - zmian w planie wydatków majątkowych jednorocznych;
 - b) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
 - c) do samodzielnego zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu, z których zadłużenie w trakcie roku nie może przekroczyć limitu 1 000 000,00 zł;
 - d) lokowania w trakcie realizacji budżetu wolnych środków budżetowych na rachunkach

- w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu;
- e) przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej z wyłączeniem zmian planu wydatków na wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi.

§ 12

Uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym mogą być przyjmowane na rachunki bieżące wydatków i stanowią wznowienie wydatków w tym samym roku budżetowym, z wyjątkiem zwrotów wydatków uzyskanych z budżetu Unii Europejskiej na programy i projekty z udziałem tych środków.

§ 13

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
Nadzór nad jej wykonaniem zleca się Komisji Finansowo - Budżetowej oraz Komisji Rewizyjnej Rady Gminy.

§ 14

Uchwała podlega ogłoszeniu na terenie gminy w sposób zwyczajowo-przyjęty oraz w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

§ 15

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.


WÓJTA GMINY BRZYSKA
Wojciech Papadok

Tabela nr 1. Dochody budżetu gminy na 2023 r.
do Uchwały Budżetowej na 2023 r. Nr z dnia.....

Dział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4
bieżące			
600		Transport i łączność	866,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	866,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	100 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	100 000,00
750		Administracja publiczna	56 211,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	56 211,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 468,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 468,00
752		Obrona narodowa	100,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100,00

756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	4 590 449,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 531 778,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	3 871,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	894 800,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	590 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	60 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	89 000,00
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	3 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	15 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	18 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	140 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	64 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłaty za zajęcie pasa drogowego	39 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	140 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów - zwrot kosztów upomnień	1 000,00
758		Różne rozliczenia	16 227 319,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0740	Wpływy z dywidend	500,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - zwrot podatku VAT z lat ubiegłych	418 000,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa - część oświatowa subwencji ogólnej dla jst - część wyrównawcza subwencji ogólnej dla jst - część równoważąca dla gmin	15 508 819,00 8 196 235,00 6 767 793,00 544 791,00
801		Oświata i wychowanie	310 864,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	216 864,00
	2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	94 000,00
852		Pomoc społeczna	506 070,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 740,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	489 330,00
855		Rodzina	4 183 830,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 183 830,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 523 789,44
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	58 597,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw <i>- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi</i>	1 200 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat <i>- opłaty i kary za korzystanie ze środowiska</i>	1 000,00
	0830	Wpływy z usług <i>- opłata za usługę odbioru i wywozu ścieków od mieszkańców</i>	200 000,00
	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - „Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW”	49 953,40
	2009	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	8 643,60

		- „Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW”	
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych - środki funduszu ochrony środowiska w ramach zawartego porozumienia w WFOŚiGW	35 000,00
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - „Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW”	29 192,44
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	30 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 000,00
bieżące			razem: 27 530 966,44
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	58 597,00
majątkowe			
758		Różne rozliczenia	16 175 295,83
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brzyska – etap I - Budynek o funkcji społecznej oraz dla OSP - Przebudowa i zmiana przeznaczenia budynku D.L. w Lipnicy Dolnej - Termomodernizacja budynków szkół w Lipnicy Dolnej i Wróblowej	16 175 295,83 8 409 179,38 1 741 553,24 2 940 000,00 3 084 563,21
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 691,32
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	18 691,32
	6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625 - „Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW”	15 935,47
	6209	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub	2 755,85

	płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625 - „Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW”	
majątkowe	razem:	16 193 987,15
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	18 691,32
	Ogółem:	43 724 953,59
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	77 288,32

WÓJTA GMINY BRZYSK

Piotr Kąpczak

Tabela nr 2. Wydatki budżetu gminy na 2023 rok do Uchwały Budżetowej na 2023 rok Nrz dnia

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	z tego:										z tego:				
					Wydatki bieżące	z tego:			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wydaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieścionie wkładów do spółek prawa handlowego	
						wydatki jednostek budżetowych,	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
010			Rolnictwo i leśnictwo	212 100,00	76 800,00	76 800,00	5 000,00	71 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 300,00	135 300,00	0,00	0,00	0,00
	01030		Izby rolnicze	11 800,00	11 800,00	11 800,00	0,00	11 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01042		Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	65 000,00	65 000,00	65 000,00	5 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	135 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	1 280 966,43	580 966,43	360 966,43	2 100,00	358 866,43	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 300,00	135 300,00	0,00	0,00	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	302 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	743 966,43	343 966,43	343 966,43	2 100,00	341 866,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60095		Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 141 175,43	272 500,00	272 500,00	2 000,00	270 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 868 675,43	1 868 675,43	0,00	0,00	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	281 500,00	251 500,00	251 500,00	2 000,00	249 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	Wydatki bieżące	z tego:					z tego:					Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydzielone majątkowe w art.
---	---	---	---	---	---	-----------------	---------	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----------------------------------

	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	108 850,00	108 850,00	102 220,00	96 130,00	6 090,00	0,00	6 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	662 490,00	662 490,00	435 460,00	405 250,00	30 210,00	201 000,00	26 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195	Pozostała działalność	3 223 293,21	104 530,00	104 530,00	500,00	104 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 118 763,21	3 118 763,21	0,00	0,00	0,00
851		Ochrona zdrowia	64 000,00	64 000,00	40 000,00	10 000,00	30 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	82 000,00	82 000,00	38 000,00	10 000,00	28 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852		Pomoc społeczna	1 518 790,00	1 518 790,00	946 790,00	719 540,00	227 250,00	0,00	572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85202	Dopny pomocy społecznej	75 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	8 900,00	8 900,00	8 900,00	0,00	8 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rodział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:										z tego:			
					Wydávki bieżące	z tego:					Wydávki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydávki majątkowe	inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniešenie wkładów do spółek prawa handlowego			
						Wydávki jednostek budżetowych,	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wzrostające z realizacji ich statutowych zadań,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;						wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	
																		Wydávki bieżące
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	85214		Zasłki okresowe, całowie i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	334 000,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotacje na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej wynikające z projektu ustawy budżetowej na rok 2023

Nr jst. wg ewid.	Nazwa jst.	dz. 010																	dz. 750																	dz. 752				dz. 852				dz. 855				Razem																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
		r. 01095																	r. 75011																	z tego zadania z zakresu: w tym: na konserwację ksiąg stanu cywilnego				obrony narodowej				evidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS oraz wyborów ławników					r. 75212				r. 75224				r. 85203				r. 85219				r. 85502				r. 85503				r. 85513																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
2001	Gmina Adamówka		46 283	40 998		3 249	2 036	2 000	600		14 620	11 440	2 667 600	130	14 800	2 757 473																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy nr z dnia
Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023-2030

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 400 032,28	18 678 473,35	0,00	0,00	0,00	19 384 661,70
1.1	- wydatki bieżące				94 491,00	94 491,00	0,00	0,00	0,00	52 495,00
1.1.1	- wydatki majątkowe				23 306 541,28	18 583 982,35	0,00	0,00	0,00	19 332 166,70
1.1.1.1	Wydatki na programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o charakterze publicznym w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 17 lutego 2006 r. o instrumentach publicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 7540, późn. zm.) z tego:				118 957,66	118 957,66	0,00	0,00	0,00	52 495,00
1.1.1.1.1	- wydatki bieżące				94 491,00	94 491,00	0,00	0,00	0,00	52 495,00
1.1.1.1.1.1	"Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW" - Zwiększenie poziomu retencji na terenie posesji przy budynkach jednorodzinnych oraz wyodrębnienie gospodarstw wiejskich z zabudową i rolniczymi, ozdobnymi, zielono-niebieskiej infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2023	94 491,00	94 491,00	0,00	0,00	0,00	52 495,00
1.1.1.1.1.2	- wydatki majątkowe				24 506,68	24 506,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.1.2.1	"Realizacja inwestycji w zakresie zielono-niebieskiej infrastruktury na terenie gmin należących do ZGDW" - Zwiększenie poziomu retencji na terenie posesji przy budynkach jednorodzinnych oraz wyodrębnienie gospodarstw wiejskich z zabudową i rolniczymi, ozdobnymi, zielono-niebieskiej infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2024	24 506,68	24 506,68	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:				23 281 034,60	18 559 475,67	0,00	0,00	0,00	19 332 166,70
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	- wydatki majątkowe				23 281 034,60	18 559 475,67	0,00	0,00	0,00	19 332 166,70
1.3.1.1.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brzyška - etap I. Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	14 596 305,72	10 602 037,03	0,00	0,00	0,00	14 446 807,00
1.3.1.1.2	Budowa budynku administracji publicznej pn. "Budynek o funkcji społecznej oraz OSP" - Utworzenie stanowisk dla pojazdów straży pożarnej, zaplecza dla OSP, co poprawi efektywność i szybkość działań i przyczyni się do poprawy bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	2 150 436,43	1 838 675,43	0,00	0,00	0,00	1 766 646,00
1.3.1.1.3	Głęboka termomodernizacja budynku starej szkoły ZSzs w Lipnicy Dolnej i budynku ZSz-P w Wroblowej - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej, zwiększenie udziału odnawialnych źródeł energii w bilansie energetycznym gminy, zmniejszenie emisji substancji szkodliwych do atmosfery, obniżenie kosztów eksploatacji budynków.	Urząd Gminy	2022	2023	3 468 292,45	3 118 763,21	0,00	0,00	0,00	3 119 213,70

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa i zmiana przeznaczenia budynku DL w Lipnicy Dolnej na dz.nr ew.232/1 na budynek użyteczności publicznej z funkcją społeczną - Inestycja ma na celu utworzenie zasobu mieszkaniowego (mieszkania socjalne, lokale zastępcze, bazy na potrzeby działalności OSP Lip. Dolna wraz z remizą oraz świetlicą wiejską dla mieszkańców).	Urząd Gminy	2022	2023	3 066 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 Wójt Gminy Lipnica Dolna
 Michał Paparć

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 Rady Gminy nr z dnia

Wieloletnia Pronoza Finansowa na lata 2023-2030

		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Łp	1												
2023	43 724 953,59	27 530 966,44		2 531 778,00	3 871,00	15 508 819,00	5 182 198,44	4 304 300,00	894 800,00	16 193 987,15			
2024	28 852 452,00	28 852 452,00		2 653 303,00	4 057,00	16 253 242,00	5 430 944,00	4 510 906,00	937 750,00	0,00			
2025	29 746 878,00	29 746 878,00		2 735 555,00	4 183,00	16 757 093,00	5 599 303,00	4 650 744,00	966 820,00	0,00			
2026	30 490 551,00	30 490 551,00		2 803 944,00	4 288,00	17 176 020,00	5 739 286,00	4 767 013,00	990 990,00	0,00			
2027	31 374 776,00	31 374 776,00		2 885 258,00	4 412,00	17 674 125,00	5 905 725,00	4 905 256,00	1 019 725,00	0,00			
2028	32 284 644,00	32 284 644,00		2 968 930,00	4 540,00	18 186 675,00	6 076 991,00	5 047 508,00	1 049 301,00	0,00			
2029	33 188 614,00	33 188 614,00		3 052 060,00	4 667,00	18 695 902,00	6 247 147,00	5 188 838,00	1 078 661,00	0,00			
2030	34 084 707,00	34 084 707,00		3 134 466,00	4 793,00	19 200 691,00	6 415 820,00	5 328 937,00	1 107 805,00	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.

z tego:															
w tym:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
						na wynagrodzenia i składowe od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x		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		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2														
2023	47 321 541,24	27 132 378,89	13 368 825,00	0,00	0,00	0,00		30 000,00	0,00	0,00	3 000,00	20 189 162,35	20 189 162,35	300 000,00	
2024	33 211 042,66	28 272 002,00	13 853 445,00	0,00	0,00	0,00		25 793,00	0,00	0,00	3 270,00	4 939 040,66	4 939 040,66	0,00	
2025	29 605 428,00	29 177 716,00	14 324 462,00	0,00	0,00	0,00		14 314,00	0,00	0,00	890,00	427 712,00	427 712,00	0,00	
2026	30 449 101,00	29 986 174,00	14 768 520,00	0,00	0,00	0,00		7 740,00	0,00	0,00	0,00	462 927,00	462 927,00	0,00	
2027	31 333 326,00	30 784 154,00	15 189 423,00	0,00	0,00	0,00		4 569,00	0,00	0,00	0,00	549 172,00	549 172,00	0,00	
2028	32 243 194,00	31 596 870,00	15 614 727,00	0,00	0,00	0,00		2 227,00	0,00	0,00	0,00	646 324,00	646 324,00	0,00	
2029	33 147 164,00	32 428 693,00	16 048 036,00	0,00	0,00	0,00		1 243,00	0,00	0,00	0,00	718 471,00	718 471,00	0,00	
2030	34 043 282,00	33 278 670,00	16 489 357,00	0,00	0,00	0,00		414,00	0,00	0,00	0,00	764 612,00	764 612,00	0,00	

z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾			na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	
2023	-3 596 587,65	0,00	3 738 037,65	0,00	0,00	2 520 037,65	2 520 037,65	1 218 000,00	1 076 550,00
2024	-4 358 590,66	0,00	4 500 040,66	0,00	0,00	4 500 040,66	4 358 590,66	0,00	0,00
2025	141 450,00	141 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	41 425,00	41 425,00	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:				
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x				z tego:	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	40 000,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	40 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	40 000,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	41 425,00	41 425,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym,	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	
UŁ	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	490 125,00	0,00	398 587,55	4 136 625,20
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	348 675,00	0,00	580 450,00	5 080 490,66
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	207 225,00	0,00	569 162,00	569 162,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	165 775,00	0,00	504 377,00	504 377,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	124 325,00	0,00	590 622,00	590 622,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	82 875,00	0,00	687 774,00	687 774,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	41 425,00	0,00	759 921,00	759 921,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	806 037,00	806 037,00

^{b)} 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

Lp	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 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 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
2023	0,57%	2,08%	2,08%	9,59%	10,43%	TAK
2024	0,53%	2,54%	2,54%	8,36%	9,21%	TAK
2025	0,48%	2,42%	x	7,10%	7,94%	TAK
2026	0,20%	2,07%	x	5,64%	6,48%	TAK
2027	0,18%	2,34%	x	4,56%	5,41%	TAK
2028	0,17%	2,63%	x	3,20%	4,04%	TAK
2029	0,16%	2,83%	x	2,44%	3,29%	TAK
2030	0,15%	2,91%	x	2,42%	2,42%	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań, realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
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	87 789,44	58 597,00	49 953,40	18 691,32	18 691,32	15 935,47	94 491,00	94 491,00	55 503,78
2024	10 499,00	10 499,00	7 254,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 i 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	24 506,68	24 506,68	17 706,08	18 678 473,35	94 491,00	18 583 992,35	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	0,00	
2025	93 851,33	93 851,33	93 851,33	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	0,00	
2027	0,00	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	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						dokonywana w formie wydatku bieżącego 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	
2023	141 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	141 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	141 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	41 425,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 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.

[Signature]
Wojciech Wójcik
Janina Papciak

