

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Brzyska

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713 ze zm.) oraz art. 226, 227, 230 ust. i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 )

**Rada Gminy Brzyska**  
uchwala co następuje:

§ 1

Zmienia się wieloletnią prognozę finansową Gminy Brzyska wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021 – 2028 i opisem przyjętych wartości w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY

*Stanisław Madejczyk*



## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy nr XXX/186/21 z dnia 29 lipca 2021 r.  
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzyska na lata 2021 - 2028

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	1	1.1	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup> 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			
									z podatku od nieruchomości			
Lp				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	A	31 395 195,42	31 244 066,26	2 896 345,00	2 000,00	12 915 724,00	12 119 265,26	3 310 732,00	778 000,00	151 129,16	74 600,00	76 529,16
	B	-195 084,79	-229 954,95	0,00	0,00	0,00	-229 954,95	0,00	0,00	34 870,16	0,00	34 870,16
	C	31 590 280,21	31 474 021,21	2 896 345,00	2 000,00	12 915 724,00	12 349 220,21	3 310 732,00	778 000,00	116 259,00	74 600,00	41 659,00
2022	A	32 387 954,00	31 406 521,34	2 994 820,00	2 044,00	13 187 388,00	11 884 928,00	3 337 341,34	795 116,00	981 432,66	0,00	981 432,66
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	32 387 954,00	31 406 521,34	2 994 820,00	2 044,00	13 187 388,00	11 884 928,00	3 337 341,34	795 116,00	981 432,66	0,00	981 432,66
2023	A	32 750 672,00	32 178 245,60	3 084 665,00	2 093,00	13 503 885,00	12 170 165,60	3 417 437,00	814 199,00	572 426,40	0,00	572 426,40
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	32 750 672,00	32 178 245,60	3 084 665,00	2 093,00	13 503 885,00	12 170 165,60	3 417 437,00	814 199,00	572 426,40	0,00	572 426,40
2024	A	32 998 125,00	32 998 125,00	3 177 205,00	2 145,00	13 841 482,00	12 474 420,00	3 502 873,00	834 554,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	32 998 125,00	32 998 125,00	3 177 205,00	2 145,00	13 841 482,00	12 474 420,00	3 502 873,00	834 554,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	33 838 964,00	33 838 964,00	3 272 521,00	2 199,00	14 187 519,00	12 786 280,00	3 590 445,00	855 418,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	33 838 964,00	33 838 964,00	3 272 521,00	2 199,00	14 187 519,00	12 786 280,00	3 590 445,00	855 418,00	0,00	0,00	0,00

2026	A	34 701 300,00	34 701 300,00	3 370 696,00	2 254,00	14 542 207,00	13 105 937,00	3 680 206,00	876 803,00	0,00	0,00	0,00
	B	34 701 300,00	34 701 300,00	3 370 696,00	2 254,00	14 542 207,00	13 105 937,00	3 680 206,00	876 803,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	35 589 100,00	35 589 100,00	3 475 190,00	2 310,00	14 905 762,00	13 433 585,00	3 772 253,00	898 723,00	0,00	0,00	0,00
	B	35 589 100,00	35 589 100,00	3 475 190,00	2 310,00	14 905 762,00	13 433 585,00	3 772 253,00	898 723,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	36 499 650,00	36 499 650,00	3 582 920,00	2 368,00	15 278 406,00	13 769 425,00	3 866 531,00	921 191,00	0,00	0,00	0,00
	B	36 499 650,00	36 499 650,00	3 582 920,00	2 368,00	15 278 406,00	13 769 425,00	3 866 531,00	921 191,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

z tego:																
Wyszczególnienie	Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			w tym:			w tym:			
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki majątkowe <sup>x</sup>	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydutki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Wydutki ogółem <sup>x</sup>	A	33 580 856,98	30 238 799,97	11 341 567,80	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	3 342 057,01	3 342 057,01	0,00
	B	-195 084,79	-229 954,95	-12 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 870,16	34 870,16	0,00
	C	33 775 941,77	30 468 754,92	11 354 046,80	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	3 307 186,85	3 307 186,85	0,00
2022	A	32 697 376,64	29 884 889,00	11 332 385,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	2 812 487,64	2 812 487,64	0,00
	B	500 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00
	C	32 197 376,64	29 874 889,00	11 332 385,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	2 322 487,64	2 322 487,64	0,00
2023	A	33 650 672,00	30 619 670,00	11 604 362,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	3 031 002,00	3 031 002,00	0,00
	B	1 000 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00
	C	32 650 672,00	30 589 670,00	11 604 362,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	2 061 002,00	2 061 002,00	0,00
2024	A	33 898 125,00	31 401 237,00	11 894 471,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 496 888,00	2 496 888,00	0,00
	B	1 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00
	C	32 898 125,00	31 351 237,00	11 894 471,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 546 888,00	1 546 888,00	0,00
2025	A	34 238 964,00	32 192 918,00	12 191 833,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	2 046 046,00	2 046 046,00	0,00
	B	500 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00
	C	33 738 964,00	32 132 918,00	12 191 833,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	1 606 046,00	1 606 046,00	0,00
2026	A	33 701 300,00	32 984 190,00	12 496 628,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 110,00	717 110,00	0,00
	B	33 701 300,00	32 984 190,00	12 496 628,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 110,00	717 110,00	0,00
	C	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

2027	A	34 589 100,00	33 787 546,00	12 809 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801 554,00	801 554,00	0,00
	B	34 589 100,00	33 787 546,00	12 809 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801 554,00	801 554,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	35 499 650,00	34 611 484,00	13 129 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888 166,00	888 166,00	0,00
	B	35 499 650,00	34 611 484,00	13 129 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888 166,00	888 166,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

z tego:															
Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
2021	A	-2 185 661,56	0,00	2 379 321,56	0,00	0,00	0,00	1 695 084,20	1 501 424,20	684 237,36	684 237,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	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
	C	-2 185 661,56	0,00	2 379 321,56	0,00	0,00	0,00	1 695 084,20	1 501 424,20	684 237,36	684 237,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	-309 422,64	0,00	500 000,00	500 000,00	309 422,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-500 000,00	-190 577,36	500 000,00	500 000,00	309 422,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	190 577,36	190 577,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	-900 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-1 000 000,00	-100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	-900 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-1 000 000,00	-100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	-400 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-500 000,00	-100 000,00	500 000,00	500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	1 000 000,00	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
	B	1 000 000,00	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
	C	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



2027	A	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	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:				z tego:				z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			z tego:				
							4.4	4.4.1	4.5		4.5.1	5	5.1	5.1.1
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	193 660,00	193 660,00	133 660,00	0,00	0,00	133 660,00	0,00	0,00	133 660,00
	B	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	193 660,00	193 660,00	133 660,00	0,00	0,00	133 660,00	0,00	0,00	133 660,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	190 577,36	190 577,36	130 577,36	0,00	0,00	130 577,36	0,00	0,00	130 577,36
	B	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	190 577,36	190 577,36	130 577,36	0,00	0,00	130 577,36	0,00	0,00	130 577,36
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
	B	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
	B	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
	B	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>(8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>3</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków 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								
LP	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 577,36	0,00	1 005 266,29	3 384 587,85		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 577,36	0,00	1 005 266,29	3 384 587,85		
2022	A	x	x	x	x	0,00	800 000,00	0,00	1 521 632,34	1 521 632,34		
	B	x	x	x	x	0,00	500 000,00	0,00	-10 000,00	-10 000,00		
	C	x	x	x	x	0,00	300 000,00	0,00	1 531 632,34	1 531 632,34		
2023	A	x	x	x	x	0,00	1 700 000,00	0,00	1 558 575,60	1 558 575,60		
	B	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	-30 000,00	-30 000,00		
	C	x	x	x	x	0,00	200 000,00	0,00	1 588 575,60	1 588 575,60		
2024	A	x	x	x	x	0,00	2 600 000,00	0,00	1 596 888,00	1 596 888,00		
	B	x	x	x	x	0,00	2 500 000,00	0,00	-50 000,00	-50 000,00		
	C	x	x	x	x	0,00	100 000,00	0,00	1 646 888,00	1 646 888,00		
2025	A	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	1 646 046,00	1 646 046,00		
	B	x	x	x	x	0,00	3 000 000,00	0,00	-60 000,00	-60 000,00		
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 706 046,00	1 706 046,00		
2026	A	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	1 717 110,00	1 717 110,00		
	B	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	1 717 110,00	1 717 110,00		
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 801 554,00	1 801 554,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 801 554,00	1 801 554,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 888 166,00	1 888 166,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 888 166,00	1 888 166,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>		Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	
	8.1		8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	2021	A	0,35%	5,33%	5,72%	10,81%	11,15%	TAK	TAK
		B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
		C	0,35%	5,33%	5,72%	10,81%	11,15%	TAK	TAK
	2022	A	0,38%	7,89%	7,89%	8,81%	9,15%	TAK	TAK
		B	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	NIE	NIE
		C	0,33%	7,89%	7,89%	8,81%	9,15%	TAK	TAK
	2023	A	0,47%	7,97%	7,97%	8,16%	8,50%	TAK	TAK
		B	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	NIE	NIE
C		0,32%	7,97%	7,97%	8,16%	8,50%	TAK	TAK	
2024	A	0,55%	8,04%	8,04%	7,19%	7,19%	TAK	TAK	
	B	0,25%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	NIE	NIE	
	C	0,30%	8,04%	8,04%	7,19%	7,19%	TAK	TAK	
2025	A	0,57%	8,11%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK	
	B	0,28%	0,00%	x	0,00%	0,00%	NIE	NIE	
	C	0,29%	8,11%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK	
2026	A	4,86%	8,18%	x	8,24%	8,40%	TAK	TAK	
	B	4,86%	8,18%	x	8,24%	8,40%	TAK	TAK	
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK	

2027	A	4,65%	8,27%	x	8,03%	8,19%	TAK	TAK
	B	4,65%	8,27%	x	8,03%	8,19%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2028	A	4,44%	8,35%	x	7,68%	7,68%	TAK	TAK
	B	4,44%	8,35%	x	7,68%	7,68%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	x	0,00%	0,00%	TAK	TAK

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:		
	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
	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Łp									
2021	A	63 960,00	63 960,00	41 659,00	41 659,00	41 659,00	63 960,00	63 960,00	57 327,36
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	63 960,00	63 960,00	41 659,00	41 659,00	41 659,00	63 960,00	63 960,00	57 327,36
2022	A	0,00	0,00	981 432,66	981 432,66	981 432,66	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	981 432,66	981 432,66	981 432,66	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	572 426,40	572 426,40	572 426,40	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	572 426,40	572 426,40	572 426,40	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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		
2021	A	69 864,00	69 864,00	41 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	69 864,00	69 864,00	41 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	A	1 476 221,78	1 476 221,78	981 432,66	1 476 221,78	0,00	1 476 221,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	1 476 221,78	1 476 221,78	981 432,66	1 476 221,78	0,00	1 476 221,78	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	A	937 519,55	937 519,55	572 426,40	937 519,55	0,00	937 519,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	937 519,55	937 519,55	572 426,40	937 519,55	0,00	937 519,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	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	Lp	10.6	10.7	w tym:							10.8	10.9	10.10	10.11
				Wydaki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata 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				
								splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x					
2021	A	193 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	193 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	A	190 577,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	C	190 577,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
2023	A	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	C	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
2024	A	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	C	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
2025	A	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	C	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	





### **Opis przyjętych wartości do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska.**

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska dotyczy roku budżetowego 2021 oraz następnych lat budżetowych, w tym wydłużenie Wieloletniej Prognozy Finansowej do roku 2028. Zmiana WPF wynika z potrzeby dodatkowego zabezpieczenia środków finansowych tj. wkładu własnego na poziomie 5% wartości kosztowej do wnioskowanych zadań inwestycyjnych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Wnioskowana inwestycja to budowa kanalizacji w poszczególnych miejscowościach gminy Brzyska o szacunkowym koszcie ok. 45 000 000,00. Dodatkowe środki finansowe planuje się pozyskać z planowanej pożyczki, która zostanie zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie. Pożyczkę planuje się zaciągnąć transzami w latach 2022-2025, tak jak planuje się zetaapować realizację planowanych inwestycji, ogółem do kwoty 3 000 000,00.

W **2021 r.** zmiany dotyczą zmian wynikających ze zmian wielkości budżetu na 2021 rok, w tym:

- zmniejszenie planowanych dochodów ogółem o kwotę 195 084,79; w tym zmniejszenie planowanych dochodów bieżących o kwotę 229 954,95 tj. zmniejszenia z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 34 870,16 tj. zwiększenie z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje;
- zmniejszenie planowanych wydatków ogółem o kwotę 195 084,79 w tym zmniejszenie wydatków bieżących o kwotę 229 954,95 oraz zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 34 870,16 tj. wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

#### **Zmiany w 2022 r.:**

- zwiększenie planowanych wydatków ogółem o kwotę 500 000,00, w tym: zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 10 000,00 na obsługę długu oraz zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 490 000,00 tj. wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne *na wkład własny do wnioskowanych inwestycji*;
- zmiana wyniku budżetu o kwotę 500 000,00 tj. zmniejszenie planowanej nadwyżki w kwocie 190 577,36 i ustalenie deficytu budżetowego w kwocie 309 422,64;
- zwiększenie planowanych przychodów budżetu o kwotę 500 000,00 z tytułu zaciągnięcia pożyczki w WFOŚi GW w Rzeszowie na sfinansowanie wkładu własnego do wnioskowanych inwestycji, *w tym na pokrycie deficytu budżetowego kwotę 309 422,64*;
- zwiększenie kwoty długu o kwotę 500 000,00.

#### **Zmiany w 2023 r.:**

- zwiększenie planowanych wydatków ogółem o kwotę 1 000 000,00; w tym: zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 30 000,00 na obsługę długu oraz zwiększenie planowanych wydatków majątkowych o kwotę 970 000,00 tj. wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne *na wkład własny do wnioskowanych inwestycji*; ;
- zamiana wyniku budżetu o kwotę 1 000 000,00 tj. zmniejszenie planowanej nadwyżki w kwocie 100 000,00 i ustalenie deficytu budżetowego w kwocie 900 000,00;
- zwiększenie planowanych przychodów budżetu o kwotę 1 000 000,00 z tytułu zaciągnięcia pożyczki w WFOŚi GW w Rzeszowie na sfinansowanie wkładu własnego do wnioskowanych inwestycji, *w tym na pokrycie deficytu budżetowego kwotę 900 000,00*;
- zwiększenie długu o kwotę 1 500 000,00.





### **Zmiany w 2024 r.:**

- zwiększenie planowanych wydatków ogółem o kwotę 1 000 000,00; w tym: zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 50 000,00 na obsługę długu oraz zwiększenie planowanych wydatków majątkowych o kwotę 950 000,00 tj. wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne *na wkład własny do wnioskowanych inwestycji*;
- zmiana wyniku budżetu o kwotę 1 000 000,00 tj. zmniejszenie planowanej nadwyżki w kwocie 100 000,00 i ustalenie deficytu budżetowego w kwocie 900 000,00;
- zwiększenie planowanych przychodów budżetu o kwotę 1 000 000,00 z tytułu zaciągnięcia pożyczki w WFOŚi GW w Rzeszowie na sfinansowanie wkładu własnego do wnioskowanych inwestycji, *w tym na pokrycie deficytu budżetowego kwotę 900 000,00*;
- zwiększenie długu o kwotę 2 500 000,00.

### **Zmiany w 2025 r.:**

- zwiększenie planowanych wydatków ogółem o kwotę 500 000,00, w tym: zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 60 000,00 na obsługę długu oraz zwiększenie planowanych wydatków majątkowych o kwotę 440 000,00 tj. wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne *na wkład własny do wnioskowanych inwestycji*; ;
- zmiana wyniku budżetu o kwotę 500 000,00 tj. zmniejszenie planowanej nadwyżki w kwocie 100 000,00 i ustalenie deficytu budżetowego w kwocie 400 000,00;
- zwiększenie planowanych przychodów budżetu o kwotę 500 000,00 z tytułu zaciągnięcia pożyczki w WFOŚi GW w Rzeszowie na sfinansowanie wkładu własnego do wnioskowanych inwestycji, *w tym na pokrycie deficytu budżetowego kwotę 400 000,00*;
- zwiększenie długu o kwotę 3 000 000,00.

Wydłużenie Wieloletniej Prognozy Finansowej o lata 2026- 2028 wynika ze zmiany prognozy kwoty długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętej pożyczki do roku 2028.

Dla celów prognozy kwoty długu zostały obliczone przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy budżetu.

Przy prognozowaniu dochodów i wydatków budżetu Gminy Brzyska na lata 2026-2028 zastosowano wskaźniki makroekonomiczne dla poszczególnych lat budżetowych przyjęte z udostępnionych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów *Wtycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych .... tj.:*

	<b>2026 r.</b>	<b>2027 r.</b>	<b>2028 r.</b>
Inflacja średnioroczna <b>CPI</b> (w %)	102,5	102,5	102,5
Dynamika <b>PKB</b> (w %)	103,1	103,1	103,0

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - PIT;
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT;
- subwencja ogólna;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na lata 2026- 2028 posłużono się metodą indeksacji (waloryzacji) wartości z 2025 roku o odpowiednio przypisany dla danej kategorii wskaźnik wg wskaźników makroekonomicznych - *jak tabela powyżej*. Dla waloryzacji udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT - zastosowano wskaźnik dynamiki PKB (waga - 100 %). Dla waloryzacji pozostałych dochodów bieżących (subwencja ogólna,



dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące, pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości) - zastosowano wskaźnik inflacji - CPI (waga - 100%).

Uzyskane w ten sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących a zarazem dochodów ogółem. Dochodów majątkowych w latach 2026-2028 nie prognozowano.

Wydatki budżetu podzielono na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo zostały podzielone na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono kategorię wydatków na obsługę długu.

Sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Do prognozowania wszystkich kategorii wydatków bieżących, oprócz wydatków na obsługę długu, przyjęto waloryzację o wskaźnik inflacji (waga - 100%).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z planowaną spłatą zobowiązania tj. zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW do roku 2028.

Wydatki majątkowe planowane w latach 2026-2028 prognozy mają w całości charakter inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy *off*.

Wynik budżetu planowany w latach 2026 -2028 stanowi nadwyżkę przeznaczoną na spłatę zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW.

W okresie prognozowania (lata 2026-2028) nie planuje się przychodów.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie planuje się spłatę rat kapitałowych pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW. Planowane spłaty w następujących transzach:

- 2026 r. - 1 000 000,00
- 2027 r. - 1 000 000,00
- 2028 r. - 1 000 000,00.

Dane finansowe w poszczególnych latach prognozy:

#### **Zmiany w 2026 r.:**

- wprowadzenie planowanych dochodów ogółem w kwocie 34 701 300,00 tj. dochodów bieżących;
- wprowadzenie planowanych wydatków ogółem w kwocie 33 701 300,00 tj. planowanych wydatków bieżących w kwocie 32 984 190,00 oraz planowanych wydatków majątkowych w kwocie 717 110,00;
- zaplanowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 1 000 000,00;
- planowane rozchody w kwocie 1 000 000,00 z przeznaczeniem na częściową spłatę rat kapitałowych planowanej pożyczki do WFOŚiGW w Rzeszowie;
- planowana kwota długu 2 000 000,00.

#### **Zmiany w 2027 r.:**

- wprowadzenie planowanych dochodów ogółem w kwocie 35 589 100,00 tj. dochodów bieżących;
- wprowadzenie planowanych wydatków ogółem w kwocie 34 589 100,00; w tym planowanych wydatków bieżących w kwocie 33 787 546,00 oraz planowanych wydatków majątkowych w kwocie 801 554,00;



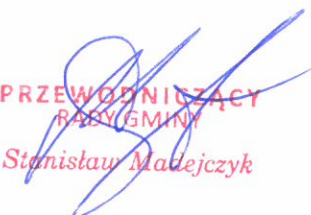
- zaplanowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 1 000 000,00 ;
- planowane rozchody w kwocie 1 000 000,00 z przeznaczeniem na częściową spłatę rat kapitałowych planowanej pożyczki do WFOŚiGW w Rzeszowie;
- planowana kwota długu 1 000 000,00.

#### **Zmiany w 2028 r.:**

- wprowadzenie planowanych dochodów ogółem w kwocie 36 499 650,00 tj. dochodów bieżących;
- wprowadzenie planowanych wydatków ogółem w kwocie 35 499 650,00 w tym planowanych wydatków bieżących w kwocie 34 611 484,00 oraz planowanych wydatków majątkowych w kwocie 888 166,00;
- zaplanowanie nadwyżki budżetowej w kwocie 1 000 000,00;
- planowane rozchody w kwocie 1 000 000,00 z przeznaczeniem na częściową spłatę rat kapitałowych planowanej pożyczki do WFOŚiGW w Rzeszowie;
- planowana kwota długu 0,00.

#### **Relacja z art. 243 u.o.f.p**

Zrealizowanie planowanych zmian wielkości budżetowych tj. dochodów, przychodów oraz wydatków i rozchodów, zgodnie z założeniami przyjętymi w prognozie w 2021 roku oraz w następnych latach budżetowych, pozwoli na spełnienie wymogów prawnych dotyczących obsługi zadłużenia (relacji określonej w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) poczynwszy od 2021 r. do końca okresu prognozowania tj. 2028 r..

  
PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Stanisław Madejczyk

