

**UCHWAŁA NR LIII/336/23**  
**Rady Gminy Brzyska**

z dnia 11 września 2023 r.

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

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr Uchwała Rady Gminy nr XLVIII/294/23 Rady Gminy Brzyska z dnia 25.01.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska na lata 2023-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzyska na lata 2023-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
  - 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Brzyska, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzyska.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*Stanisław Madziejczyk*



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LIII/336/23 Rady Gminy Brzyska z dnia 11.09.2023 r.

- Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2030

Wyszczególnienie		Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
			z tego:								Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			Dochody bieżące <sup>x</sup>	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:					
									z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
2023	A	54 622 844,38	32 588 275,09	2 531 778,00	3 871,00	16 626 616,38	6 673 957,92	6 752 051,79	894 800,00	22 034 569,29	0,00	22 034 569,29		
	B	1 156 353,25	1 148 446,50	0,00	0,00	1 131 195,38	-29 962,47	47 213,59	0,00	7 906,75	0,00	7 906,75		
	C	53 466 491,13	31 439 828,59	2 531 778,00	3 871,00	15 495 421,00	6 703 920,39	6 704 838,20	894 800,00	22 026 662,54	0,00	22 026 662,54		
2024	A	30 437 164,00	30 437 164,00	2 653 303,00	4 057,00	16 253 242,00	6 491 656,00	5 034 906,00	937 750,00	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	30 437 164,00	30 437 164,00	2 653 303,00	4 057,00	16 253 242,00	6 491 656,00	5 034 906,00	937 750,00	0,00	0,00	0,00		
2025	A	31 380 716,00	31 380 716,00	2 735 555,00	4 183,00	16 757 093,00	6 692 897,00	5 190 988,00	966 820,00	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	31 380 716,00	31 380 716,00	2 735 555,00	4 183,00	16 757 093,00	6 692 897,00	5 190 988,00	966 820,00	0,00	0,00	0,00		
2026	A	32 165 234,00	32 165 234,00	2 803 944,00	4 288,00	17 176 020,00	6 860 219,00	5 320 763,00	990 990,00	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	32 165 234,00	32 165 234,00	2 803 944,00	4 288,00	17 176 020,00	6 860 219,00	5 320 763,00	990 990,00	0,00	0,00	0,00		
2027	A	33 098 025,00	33 098 025,00	2 885 258,00	4 412,00	17 674 125,00	7 059 165,00	5 475 065,00	1 019 729,00	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	33 098 025,00	33 098 025,00	2 885 258,00	4 412,00	17 674 125,00	7 059 165,00	5 475 065,00	1 019 729,00	0,00	0,00	0,00		

2028	A	34 057 868,00	34 057 868,00	2 968 930,00	4 540,00	18 186 675,00	7 263 881,00	5 633 842,00	1 049 301,00	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	34 057 868,00	34 057 868,00	2 968 930,00	4 540,00	18 186 675,00	7 263 881,00	5 633 842,00	1 049 301,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	35 011 489,00	35 011 489,00	3 052 060,00	4 667,00	18 695 902,00	7 467 270,00	5 791 590,00	1 078 681,00	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	35 011 489,00	35 011 489,00	3 052 060,00	4 667,00	18 695 902,00	7 467 270,00	5 791 590,00	1 078 681,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	35 956 799,00	35 956 799,00	3 134 466,00	4 793,00	19 200 691,00	7 668 886,00	5 947 963,00	1 107 805,00	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	35 956 799,00	35 956 799,00	3 134 466,00	4 793,00	19 200 691,00	7 668 886,00	5 947 963,00	1 107 805,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydutki ogółem <sup>x</sup>	w tym:											
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Wydutki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Wydatki 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	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2023	A	59 384 108,76	30 706 592,37	14 162 904,02	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	28 677 516,39	28 677 516,39	313 000,00	
	B	1 156 353,25	538 853,25	186 955,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	617 500,00	617 500,00	13 000,00	
	C	58 227 755,51	30 167 739,12	13 975 949,02	0,00	0,00	30 000,00	0,00	3 000,00	0,00	28 060 016,39	28 060 016,39	300 000,00
2024	A	34 156 154,66	30 031 037,00	13 947 578,00	0,00	0,00	25 793,00	0,00	3 270,00	0,00	4 125 117,66	4 125 117,66	0,00
	B	-639 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-639 600,00	-639 600,00	0,00	
	C	34 795 754,66	30 031 037,00	13 947 578,00	0,00	0,00	25 793,00	0,00	3 270,00	0,00	4 764 717,66	4 764 717,66	0,00
2025	A	31 239 266,00	30 991 564,00	14 421 796,00	0,00	0,00	14 314,00	0,00	890,00	0,00	247 702,00	247 702,00	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	31 239 266,00	30 991 564,00	14 421 796,00	0,00	0,00	14 314,00	0,00	890,00	0,00	247 702,00	247 702,00	0,00
2026	A	32 123 784,00	31 845 952,00	14 868 872,00	0,00	0,00	7 740,00	0,00	0,00	0,00	277 832,00	277 832,00	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	32 123 784,00	31 845 952,00	14 868 872,00	0,00	0,00	7 740,00	0,00	0,00	0,00	277 832,00	277 832,00	0,00
2027	A	33 056 575,00	32 690 778,00	15 292 635,00	0,00	0,00	4 569,00	0,00	0,00	0,00	365 797,00	365 797,00	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	33 056 575,00	32 690 778,00	15 292 635,00	0,00	0,00	4 569,00	0,00	0,00	0,00	365 797,00	365 797,00	0,00
2028	A	34 016 418,00	33 551 469,00	15 720 829,00	0,00	0,00	2 227,00	0,00	0,00	0,00	464 949,00	464 949,00	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	34 016 418,00	33 551 469,00	15 720 829,00	0,00	0,00	2 227,00	0,00	0,00	0,00	464 949,00	464 949,00	0,00

2029	A	34 970 039,00	34 432 448,00	16 157 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 591,00	537 591,00	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	34 970 039,00	34 432 448,00	16 157 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 591,00	537 591,00	0,00
2030	A	35 915 374,00	35 332 792,00	16 601 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 582,00	582 582,00	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	35 915 374,00	35 332 792,00	16 601 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 582,00	582 582,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:							Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
						4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			
								4.1.1	4.2						
2023	A	-4 761 264,38	0,00	4 902 714,38	0,00	0,00	0,00	3 249 493,65	3 108 043,65	1 653 220,73	1 653 220,73	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	-4 761 264,38	0,00	4 902 714,38	0,00	0,00	0,00	3 249 493,65	3 108 043,65	1 653 220,73	1 653 220,73	0,00	0,00		
2024	A	-3 718 990,66	0,00	3 860 440,66	0,00	0,00	0,00	3 860 440,66	3 718 990,66	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	639 600,00	0,00	-639 600,00	0,00	0,00	0,00	-639 600,00	-639 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	-4 358 590,66	0,00	4 500 040,66	0,00	0,00	0,00	4 500 040,66	4 358 590,66	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	A	141 450,00	141 450,00	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	141 450,00	141 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	A	41 450,00	41 450,00	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	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	A	41 450,00	41 450,00	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	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	A	41 450,00	41 450,00	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	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2029	A	41 450,00	41 450,00	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
	C	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	41 425,00	41 425,00	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
	C	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:						
		na pokrycie deficytu budżetu x	deficytu		na pokrycie deficytu budżetu x		deficytu				
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2023	A	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
	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	141 450,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	141 450,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
	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	141 450,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	141 450,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
	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	141 450,00	40 000,00	0,00	40 000,00		
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	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	41 450,00	0,00	0,00	0,00		
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	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	41 450,00	0,00	0,00	0,00		
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	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	41 450,00	0,00	0,00	0,00		

2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	41 450,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	41 425,00	41 425,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	41 425,00	41 425,00	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 środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 125,00	0,00	1 881 682,72	6 784 397,10			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609 593,25	609 593,25			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 125,00	0,00	1 272 089,47	6 174 803,85			
2024	A	x	x	x	x	0,00	348 675,00	0,00	406 127,00	4 266 567,66			
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-639 600,00			
	C	x	x	x	x	0,00	348 675,00	0,00	406 127,00	4 906 167,66			
2025	A	x	x	x	x	0,00	207 225,00	0,00	389 152,00	389 152,00			
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	C	x	x	x	x	0,00	207 225,00	0,00	389 152,00	389 152,00			
2026	A	x	x	x	x	0,00	165 775,00	0,00	319 282,00	319 282,00			
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	C	x	x	x	x	0,00	165 775,00	0,00	319 282,00	319 282,00			
2027	A	x	x	x	x	0,00	124 325,00	0,00	407 247,00	407 247,00			
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	C	x	x	x	x	0,00	124 325,00	0,00	407 247,00	407 247,00			
2028	A	x	x	x	x	0,00	82 875,00	0,00	506 399,00	506 399,00			
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	C	x	x	x	x	0,00	82 875,00	0,00	506 399,00	506 399,00			

2029	A	x	x	x	x	x	0,00	0,00	41 425,00	0,00	579 041,00	579 041,00
	B	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	x	0,00	0,00	41 425,00	0,00	579 041,00	579 041,00
2030	A	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	624 007,00	624 007,00
	B	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	624 007,00	624 007,00

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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1			8.2		8.3		8.3.1	8.4
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>			Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Wyszczególnienie	2023	A	0,50%	7,59%	7,59%	9,59%	11,06%	TAK	TAK
		B	-0,02%	2,10%	2,10%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
		C	0,52%	5,49%	5,49%	9,59%	11,06%	TAK	TAK
2024	A	0,52%	1,76%	1,76%	9,15%	10,62%	TAK	TAK	TAK
		B	0,00%	0,00%	0,30%	0,30%	TAK	TAK	TAK
		C	0,52%	1,76%	1,76%	8,85%	10,32%	TAK	TAK
2025	A	0,47%	1,63%	x	7,77%	9,24%	TAK	TAK	TAK
		B	0,00%	0,00%	x	0,30%	0,30%	TAK	TAK
		C	0,47%	1,63%	x	7,47%	8,94%	TAK	TAK
2026	A	0,19%	1,29%	x	6,20%	7,70%	TAK	TAK	TAK
		B	0,00%	0,00%	x	0,30%	0,30%	TAK	TAK
		C	0,19%	1,29%	x	5,90%	7,40%	TAK	TAK
2027	A	0,18%	1,58%	x	5,01%	6,51%	TAK	TAK	TAK
		B	0,00%	0,00%	x	0,30%	0,30%	TAK	TAK
		C	0,18%	1,58%	x	4,71%	6,21%	TAK	TAK
2028	A	0,16%	1,90%	x	3,54%	5,04%	TAK	TAK	TAK
		B	0,00%	0,00%	x	0,30%	0,30%	TAK	TAK
		C	0,16%	1,90%	x	3,24%	4,74%	TAK	TAK

2029	A	0,15%	2,11%	x	2,68%	4,17%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,30%	0,30%	TAK	TAK
	C	0,15%	2,11%	x	2,38%	3,87%	TAK	TAK
2030	A	0,15%	2,21%	x	2,55%	2,55%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,30%	0,30%	TAK	TAK
	C	0,15%	2,21%	x	2,25%	2,25%	TAK	TAK

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



2029	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
2030	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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ulgennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	A	293 954,36	293 954,36	162 845,62	0,00	18 721 485,65	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	67 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	293 954,36	293 954,36	162 845,62	18 654 085,65	0,00	18 654 085,65	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	3 857 143,00	0,00	3 857 143,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	3 857 143,00	0,00	3 857 143,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	93 851,33	93 851,33	93 851,33	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
	C	93 851,33	93 851,33	93 851,33	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
	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	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
	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	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
	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	0,00	0,00	0,00	0,00

2029	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





**BRZYSKA RADA GMINY**  
**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LIII/336/23 Rady Gminy Brzyska z dnia 11.09.2023 r.  
- 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)				A 27 299 057,60	18 721 485,65	3 857 143,00	0,00	0,00	3 857 143,00
					B 27 231 657,60	18 654 085,65	3 857 143,00	0,00	0,00	3 857 143,00
					C 67 400,00	67 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				A 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
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A 27 299 057,60	18 721 485,65	3 857 143,00	0,00	0,00	3 857 143,00
					B 27 231 657,60	18 654 085,65	3 857 143,00	0,00	0,00	3 857 143,00
					C 67 400,00	67 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				A 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
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A 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
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A 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
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A 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
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A 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
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A 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
					C 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				A 27 299 057,60	18 721 485,65	3 857 143,00	0,00	0,00	3 857 143,00
					B 27 231 657,60	18 654 085,65	3 857 143,00	0,00	0,00	3 857 143,00
					C 67 400,00	67 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A 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
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A 27 299 057,60	18 721 485,65	3 857 143,00	0,00	0,00	3 857 143,00
					B 27 231 657,60	18 654 085,65	3 857 143,00	0,00	0,00	3 857 143,00
					C 67 400,00	67 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.2	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	A	1 853 475,43	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	1 838 675,43	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	14 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 - Inwestycja 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	A	3 052 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	52 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:  
A - aktualna wartość  
B - poprzednia wartość  
C - różnica wartości

PRZEWODNICZĄCY  
RĄD GMINY  
*Stanisław Madejczyk*

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 156 353,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 148 446,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 7 906,75 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 156 353,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 538 853,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 617 500,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>53 466 491,13</b>	<b>+1 156 353,25</b>	<b>54 622 844,38</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>31 439 828,59</b>	<b>+1 148 446,50</b>	<b>32 588 275,09</b>
Subwencja ogólna	15 495 421,00	+1 131 195,38	16 626 616,38
Dotacje bieżące	6 703 920,39	-29 962,47	6 673 957,92
Pozostałe	6 704 838,20	+47 213,59	6 752 051,79
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>22 026 662,54</b>	<b>+7 906,75</b>	<b>22 034 569,29</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>58 227 755,51</b>	<b>+1 156 353,25</b>	<b>59 384 108,76</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>30 167 739,12</b>	<b>+538 853,25</b>	<b>30 706 592,37</b>
Wynagrodzenia i pochodne	13 975 949,02	+186 955,00	14 162 904,02
Pozostałe wydatki bieżące	16 161 790,10	+351 898,25	16 513 688,35
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>28 060 016,39</b>	<b>+617 500,00</b>	<b>28 677 516,39</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 764 717,66	-639 600,00	4 125 117,66

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska:

1. Przychody roku 2023 nie uległy zmianie.

Przychody 2024 roku zmniejszyły się o kwotę 639 600,00 tj. przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, w tym na pokrycie deficytu budżetu.  
*Jest to zmiana korygująca kwotę przychodów z tego tytułu do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjętej Uchwałą Rady Gminy Nr LII/333/24 z dnia 8.08.2023 r.*

2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

**Tabela 3. 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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,50%	9,59%	TAK	11,06%	TAK
2024	0,52%	9,15%	TAK	10,62%	TAK
2025	0,47%	7,77%	TAK	9,24%	TAK
2026	0,19%	6,20%	TAK	7,70%	TAK
2027	0,18%	5,01%	TAK	6,51%	TAK
2028	0,16%	3,54%	TAK	5,04%	TAK
2029	0,15%	2,68%	TAK	4,17%	TAK
2030	0,15%	2,55%	TAK	2,55%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa budynku administracji publicznej pn. "Budynek o funkcji społecznej oraz OSP";
2. Przebudowa i zmiana przeznaczenia budynku DL w Lipnicy Dolnej na dz.nr ew.232/1 na budynek użyteczności publicznej z funkcją społeczną.

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

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

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	18 654 085,65	+67 400,00	18 721 485,65

Źródło: opracowanie własne.

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

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

  
PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Stanisław Madejczyk

