

**Zarządzenie Wójta Gminy
nr 53/2023
z dnia 30 czerwca 2023 r.**

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

Na podstawie art. 232 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządza 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 zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papciak

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 Zarządzenia Wójta Gminy nr 53/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzyska na lata 2023-2030

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:		
		z tego:						z tego:				Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Docho- dy bieżące ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy 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	1.2	1.2.1	1.2.2			
		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	52 802 781,89	2 531 778,00	3 871,00	15 495 421,00	6 530 211,15	6 544 838,20	894 800,00	21 696 662,54	0,00	21 696 662,54			
	B	2 064 181,17	0,00	0,00	-13 398,00	335 882,69	1 740 538,20	0,00	1 158,28	0,00	1 158,28			
	C	50 738 600,72	2 531 778,00	3 871,00	15 508 819,00	6 194 328,46	4 804 300,00	894 800,00	21 695 504,26	0,00	21 695 504,26			
2024	A	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			
	C	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	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			
	C	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	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			
	C	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	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			
	C	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

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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	Z tego:										w tym:	
		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
													Wydanki bieżące ^x na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
2023	57 564 046,27	29 919 119,88	13 978 554,02	0,00	0,00	30 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	27 644 926,39	27 644 926,39	300 000,00
	3 039 001,90	1 181 254,92	518 888,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 857 746,98	1 857 746,98	0,00
	54 525 044,37	28 737 864,96	13 459 665,04	0,00	0,00	30 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	25 787 179,41	25 787 179,41	300 000,00
2024	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	0,00	4 764 717,66	4 764 717,66	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
	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	0,00	4 764 717,66	4 764 717,66	0,00
2025	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	0,00	247 702,00	247 702,00	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
	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	0,00	247 702,00	247 702,00	0,00
2026	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	0,00	277 832,00	277 832,00	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
	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	0,00	277 832,00	277 832,00	0,00
2027	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	0,00	365 797,00	365 797,00	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
	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	0,00	365 797,00	365 797,00	0,00
2028	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	0,00	464 949,00	464 949,00	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
	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	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	1 243,00	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	0,00
	C	34 970 039,00	34 432 448,00	16 157 082,00	0,00	0,00	1 243,00	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	414,00	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	0,00
	C	35 915 374,00	35 332 792,00	16 601 402,00	0,00	0,00	414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 582,00	582 582,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	z tego:	w tym:
2023	A	-4 761 264,38	0,00	4 902 714,38	0,00	0,00	3 249 493,65	3 159 637,65	1 653 220,73			1 601 626,73
	B	-974 820,73	0,00	974 820,73	0,00	0,00	639 600,00	639 600,00	335 220,73			335 220,73
	C	-3 786 443,65	0,00	3 927 893,65	0,00	0,00	2 609 893,65	2 520 037,65	1 318 000,00			1 266 406,00
2024	A	-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
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	C	-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	A	141 450,00	141 450,00	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	141 450,00	141 450,00	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
	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
2027	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
2028	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

2029	A	41 450,00	41 450,00	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	41 450,00	41 450,00	0,00	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	0,00
	B	0,00	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	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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń
2023	A	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	0,00	40 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	40 000,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	0,00	40 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	0,00	40 000,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	0,00	40 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	141 450,00	141 450,00	0,00	0,00	40 000,00
2026	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	41 450,00	41 450,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	41 450,00	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.

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
			środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	1 186 999,47	6 089 713,85			
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881 767,97	1 856 588,70			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 125,00	0,00	305 231,50	4 233 125,15			
2024	A	x	x	x	x	0,00	348 675,00	0,00	406 127,00	4 906 167,66			
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	579 041,00	579 041,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	579 041,00	579 041,00
2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	624 007,00	624 007,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	624 007,00	624 007,00

B) Skonopowanie 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 wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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	
	A	0,52%	5,18%	5,18%	9,59%	11,06%	TAK	TAK
	B	-0,04%	3,47%	3,47%	0,00%	0,63%	TAK	TAK
2023	C	0,56%	1,71%	1,71%	9,59%	10,43%	TAK	TAK
	A	0,52%	1,76%	1,76%	8,81%	10,27%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,50%	1,11%	TAK	TAK
2024	C	0,52%	1,76%	1,76%	8,31%	9,16%	TAK	TAK
	A	0,47%	1,63%	x	7,43%	8,90%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,50%	1,12%	TAK	TAK
2025	C	0,47%	1,63%	x	6,93%	7,78%	TAK	TAK
	A	0,19%	1,29%	x	5,86%	7,35%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,50%	1,14%	TAK	TAK
2026	C	0,19%	1,29%	x	5,36%	6,21%	TAK	TAK
	A	0,18%	1,58%	x	4,67%	6,16%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,50%	1,14%	TAK	TAK
2027	C	0,18%	1,58%	x	4,17%	5,02%	TAK	TAK
	A	0,16%	1,90%	x	3,20%	4,69%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,50%	1,14%	TAK	TAK
2028	C	0,16%	1,90%	x	2,70%	3,55%	TAK	TAK

2029	A	0,15%	2,11%	x	2,33%	3,83%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,49%	1,14%	TAK	TAK
	C	0,15%	2,11%	x	1,84%	2,69%	TAK	TAK
2030	A	0,15%	2,21%	x	2,21%	2,21%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	x	0,50%	0,50%	TAK	TAK
	C	0,15%	2,21%	x	1,71%	1,71%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:		
			9.1.1.1	w tym:		9.2.1	9.2.1.1		9.3.1	9.3.1.1	
Wyszczególnienie	Dochoły 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 i 3 ustawy x		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
	9.1.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2023	A	956 933,68	956 933,68	870 051,15	145 434,65	145 434,65	142 112,05	1 013 322,13	1 013 322,13	932 369,70	
	B	0,00	0,00	0,00	1 158,28	1 158,28	984,54	0,00	0,00	0,00	
	C	956 933,68	956 933,68	870 051,15	144 276,37	141 127,51	1 013 322,13	932 369,70			
2024	A	10 499,00	10 499,00	7 254,00	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	10 499,00	10 499,00	7 254,00	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	
	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	
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finans...												
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5	
		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					
2023	A	293 954,36	293 954,36	162 845,62	18 559 475,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	B	1 362,68	1 362,68	984,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	292 591,68	292 591,68	161 861,08	18 559 475,67	0,00	0,00	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	93 851,33	93 851,33	93 851,33	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	93 851,33	93 851,33	93 851,33	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	
	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	

2029	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
2030	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														
Lp	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
						w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x
						10.7.2	10.7.2.1							
2023	A	141 450,00	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	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	141 450,00	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	141 450,00	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	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	141 450,00	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	141 450,00	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	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	141 450,00	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	41 450,00	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	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	41 450,00	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	41 450,00	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	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	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	41 450,00	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	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	41 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 064 181,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 063 022,89 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 158,28 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 039 001,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 181 254,92 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 857 746,98 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 761 264,38 zł.

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]
Dochody ogółem	50 738 600,72	+2 064 181,17	52 802 781,89
Dochody bieżące	29 043 096,46	+2 063 022,89	31 106 119,35
Subwencja ogólna	15 508 819,00	-13 398,00	15 495 421,00
Dotacje bieżące	6 194 328,46	+335 882,69	6 530 211,15
Pozostałe	4 804 300,00	+1 740 538,20	6 544 838,20
Dochody majątkowe	21 695 504,26	+1 158,28	21 696 662,54
Wydatki ogółem	54 525 044,37	+3 039 001,90	57 564 046,27
Wydatki bieżące	28 737 864,96	+1 181 254,92	29 919 119,88
Wynagrodzenia i pochodne	13 459 665,04	+518 888,98	13 978 554,02
Pozostałe wydatki bieżące	15 248 199,92	+662 365,94	15 910 565,86
Wydatki majątkowe	25 787 179,41	+1 857 746,98	27 644 926,39
Wynik budżetu	-3 786 443,65	-974 820,73	-4 761 264,38

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska:

1. Przychody budżetu zwiększono o 974 820,73 zł i po zmianach wynoszą 4 902 714,38 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 927 893,65	+974 820,73	4 902 714,38
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 609 893,65	+639 600,00	3 249 493,65
Wolne środki	1 318 000,00	+335 220,73	1 653 220,73

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,52%	9,59%	TAK	11,06%	TAK
2024	0,52%	8,81%	TAK	10,27%	TAK
2025	0,47%	7,43%	TAK	8,90%	TAK
2026	0,19%	5,86%	TAK	7,35%	TAK
2027	0,18%	4,67%	TAK	6,16%	TAK
2028	0,16%	3,20%	TAK	4,69%	TAK
2029	0,15%	2,33%	TAK	3,83%	TAK
2030	0,15%	2,21%	TAK	2,21%	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”.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

GMINA BRZYSKA
Janek Popciał