

**UCHWAŁA NR XLI/242/2022  
RADY GMINY BRZEŻNO**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeżno na lata 2022-2027**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr Uchwała nr XXVIII/172/2021 Rady Gminy Brzeżno z dnia 22.12.2021 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeżno na lata 2022-2027 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzeżno na lata 2022-2027 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Brzeżno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Andrzej Janas**

Zestawienie z WPF: BRZEŹNO - WPF za lata 2022 - 2027 - Nr Uchwały JST: Uchwała XLI/242/2022 [ve

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>23 239 522,87</b>	<b>13 448 114,00</b>	<b>13 918 798,00</b>	<b>14 405 955,00</b>	<b>14 910 163,00</b>	<b>15 417 109,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	20 334 522,87	13 448 114,00	13 918 798,00	14 405 955,00	14 910 163,00	15 417 109,00	0,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 904 443,57	1 053 618,00	1 090 495,00	1 128 662,00	1 168 165,00	1 207 883,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	776,00	805,00	833,00	862,00	892,00	922,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	4 393 001,00	4 430 626,00	4 585 698,00	4 746 197,00	4 912 314,00	5 079 333,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 819 368,12	3 016 212,00	3 121 779,00	3 231 041,00	3 344 127,00	3 457 827,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 216 934,18	4 946 853,00	5 119 993,00	5 299 193,00	5 484 665,00	5 671 144,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 090 000,00	3 422 100,00	3 541 874,00	3 665 840,00	3 794 144,00	3 923 145,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>20 783 312,40</b>	<b>13 296 114,00</b>	<b>13 766 798,00</b>	<b>14 253 955,00</b>	<b>14 758 163,00</b>	<b>15 273 696,24</b>	<b>0,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 111 312,40	12 489 953,00	12 803 132,00	13 089 961,00	13 414 710,00	13 687 578,00	0,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5 604 753,73	5 502 575,00	5 651 145,00	5 792 424,00	5 937 235,00	6 085 666,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	117 000,00	150 000,00	130 000,00	100 000,00	100 000,00	40 000,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	4 672 000,00	806 161,00	963 666,00	1 163 994,00	1 343 453,00	1 586 118,24	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 672 000,00	806 161,00	963 666,00	1 163 994,00	1 343 453,00	1 586 118,24	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>2 456 210,47</b>	<b>152 000,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>143 412,76</b>	<b>0,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 067 500,00	152 000,00	152 000,00	152 000,00	152 000,00	143 412,76	0,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 067 500,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>152 000,00</b>	<b>143 412,76</b>	<b>0,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 067 500,00	152 000,00	152 000,00	152 000,00	152 000,00	143 412,76	0,00
5.1.1	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Zestawienie z WPF: BRZEŻNO - WPF za lata 2022 - 2027 - Nr Uchwały JST: Uchwała XLI/242/2022 [ve

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
6	Kwota długu, w tym:	751 412,76	599 412,76	447 412,76	295 412,76	143 412,76	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 223 210,47	958 161,00	1 115 666,00	1 315 994,00	1 495 453,00	1 729 531,00	0,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	4 223 210,47	958 161,00	1 115 666,00	1 315 994,00	1 495 453,00	1 729 531,00	0,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	8,25%	3,02%	2,74%	2,36%	2,26%	1,61%	0,00%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	8,25%	3,02%	2,74%	2,36%	2,26%	1,61%	0,00%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	8,25%	3,02%	2,74%	2,36%	2,26%	1,61%	0,00%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	0,00%	3,02%	2,74%	2,36%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	30,59%	10,62%	11,54%	12,67%	13,79%	14,80%	0,00%
8.2_v2020	8.2_v2020	32,04%	10,62%	11,54%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	30,59%	10,62%	11,54%	12,67%	13,79%	14,80%	0,00%
8.3	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)	6,23%	15,88%	14,42%	18,07%	11,45%	13,07%	0,00%
8.3.1	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)	9,82%	19,47%	18,01%	18,07%	13,35%	14,97%	0,00%
8.4	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	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na finansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	0,00%	5,75%	4,14%	2,64%	0,00%	0,00%	0,00%

## Zestawienie z WPF: BRZEŻNO - WPF za lata 2022 - 2027 - Nr Uchwały JST: Uchwała XLI/242/2022 [ve

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	332 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	332 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	332 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	432 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	432 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	432 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	13 525,00	13 523,00	13 523,00	11 269,00	9 017,00	9 017,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 067 500,00	152 000,00	152 000,00	152 000,00	152 000,00	143 412,76	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2022-2027.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2022-2027:

Kwota dochodów została zwiększona o 458 658,63 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 455 658,63 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Brzeźno na dzień 29.12.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 458 658,63 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 455 658,63 zł, a wydatki majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Brzeźno na dzień 29.12.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest nadwyżkowy i wg planu na dzień 29.12.2022 r. wynosi 2 456 210,47 zł.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Dochody ogółem:</b>	22 780 864,24 zł	+458 658,63 zł	23 239 522,87 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	19 875 864,24 zł	+458 658,63 zł	20 334 522,87 zł
z tytułu dotacji bieżących	5 400 309,41 zł	+419 058,71 zł	5 816 368,12 zł
pozostałe	6 177 334,26 zł	+39 599,92 zł	6 216 934,18 zł
<b>dochody majątkowe</b>	2 905 000,00 zł	0,00 zł	2 905 000,00 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	20 324 653,77 zł	+458 658,63 zł	20 783 312,40 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	15 652 653,77 zł	+458 658,63 zł	16 111 312,40 zł
wynagrodzenia z narzutami	5 566 235,33 zł	+38 518,40 zł	5 604 753,73 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	4 672 000,00 zł	0,00 zł	4 672 000,00 zł
<b>Wynik budżetu</b>	2 456 210,47 zł	0,00 zł	2 456 210,47 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym.

Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 729 750,00 zł.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku zmalała o kwotę 729 750,00 zł.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>Przychody budżetu</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Rozchody budżetu, w tym:</b>	337 750,00 zł	+729 750,00 zł	1 067 500,00 zł
spląty rat kapitałowych	337 750,00 zł	+729 750,00 zł	1 067 500,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2027. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2022-2027 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 uofp**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>8.1</b>	8,25%	3,02%	2,74%	2,36%	2,26%
<b>8.3</b>	6,23%	15,88%	14,42%	18,07%	11,45%
<b>8.3.1</b>	9,82%	19,47%	18,01%	18,07%	13,35%
<b>8.4.1</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2027</b>				
<b>8.1</b>	1,61%				
<b>8.3</b>	13,07%				
<b>8.3.1</b>	14,97%				
<b>8.4.1</b>	Tak				

W 2022 r. relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału roku 2021 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2021 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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