

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeżno na lata 2023-2027

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 716,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 716,88 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 043 716,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 613 066,88 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 430 650,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 285 000,00 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	18 192 719,18	+6 716,88	18 199 436,06
Dochody bieżące	12 729 792,18	+6 716,88	12 736 509,06
Dotacje bieżące	2 777 117,71	+176 986,88	2 954 104,59
Pozostałe	4 335 086,47	-170 270,00	4 164 816,47
Wydatki ogółem	19 440 719,18	+1 043 716,88	20 484 436,06
Wydatki bieżące	13 940 892,18	+613 066,88	14 553 959,06
Wynagrodzenia i pochodne	6 087 867,04	+2 519,88	6 090 386,92
Pozostałe wydatki bieżące	7 788 025,14	+610 547,00	8 398 572,14
Wydatki majątkowe	5 499 827,00	+430 650,00	5 930 477,00
Wynik budżetu	-1 248 000,00	-1 037 000,00	-2 285 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeżno:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 037 000,00 zł i po zmianach wynoszą 2 437 000,00 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	1 400 000,00	+1 037 000,00	2 437 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	650 000,00	+1 037 000,00	1 687 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeżno na lata 2023-2027 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 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	2,36%	13,74%	TAK	21,84%	TAK
2024	2,38%	3,73%	TAK	11,82%	TAK
2025	2,24%	1,72%	NIE	9,82%	TAK
2026	2,17%	5,24%	TAK	8,90%	TAK
2027	1,61%	7,20%	TAK	10,86%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2025 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekoczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 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[...]”.

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 niniejszej uchwały.