

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2024-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 423 197,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 383 197,50 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 40 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 523 197,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 321 197,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 202 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 387 350,00 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 080 350,00	+1 423 197,50	33 503 547,50
Dochody bieżące	12 273 443,00	+1 383 197,50	13 656 640,50
Subwencja ogólna	3 825 093,00	+563 888,00	4 388 981,00
Dotacje bieżące	2 320 660,00	+819 309,50	3 139 969,50
Dochody majątkowe	19 806 907,00	+40 000,00	19 846 907,00
Wydatki ogółem	36 367 700,00	+1 523 197,50	37 890 897,50
Wydatki bieżące	14 857 095,00	+1 321 197,50	16 178 292,50
Wynagrodzenia i pochodne	6 487 925,03	+468 945,05	6 956 870,08
Pozostałe wydatki bieżące	8 369 169,97	+852 252,45	9 221 422,42
Wydatki majątkowe	21 510 605,00	+202 000,00	21 712 605,00
Wynik budżetu	-4 287 350,00	-100 000,00	-4 387 350,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 100 000,00 zł i po zmianach wynoszą 4 387 350,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 287 350,00	+100 000,00	4 387 350,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 287 350,00	+100 000,00	4 387 350,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2024-2027 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,13%	15,82%	TAK	17,86%	TAK
2025	0,11%	4,67%	TAK	6,71%	TAK
2026	0,08%	5,79%	TAK	6,84%	TAK
2027	0,08%	6,39%	TAK	7,44%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brzeźno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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.