

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o **56 892,91 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o 56 892,91 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o **237 579,78 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o 86 736,66 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 150 843,12 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi **-4 568 036,87 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	33 503 547,50	+56 892,91	33 560 440,41
Dochody bieżące	13 656 640,50	+56 892,91	13 713 533,41
Dotacje bieżące	3 139 969,50	+56 892,91	3 196 862,41
Wydatki ogółem	37 890 897,50	+237 579,78	38 128 477,28
Wydatki bieżące	16 178 292,50	+86 736,66	16 265 029,16
Wynagrodzenia i pochodne	6 956 870,08	+12 315,96	6 969 186,04
Pozostałe wydatki bieżące	9 221 422,42	+74 420,70	9 295 843,12
Wydatki majątkowe	21 712 605,00	+150 843,12	21 863 448,12
Wynik budżetu	-4 387 350,00	-180 686,87	-4 568 036,87

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 **180 686,87 zł** i po zmianach wynoszą **4 568 036,87 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	4 387 350,00	+180 686,87	4 568 036,87
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 387 350,00	+180 686,87	4 568 036,87

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%	4,58%	TAK	6,62%	TAK
2026	0,08%	5,75%	TAK	6,80%	TAK
2027	0,08%	6,35%	TAK	7,40%	TAK

Zródło: 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.