

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gmina Brzeźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 744 984,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 337 070,23 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 407 913,90 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 744 984,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 488 198,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 256 785,97 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	33 560 440,41	+1 744 984,13	35 305 424,54
Dochody bieżące	13 713 533,41	+337 070,23	14 050 603,64
Dotacje bieżące	3 196 862,41	+272 634,51	3 469 496,92
Pozostałe	4 893 400,00	+64 435,72	4 957 835,72
Dochody majątkowe	19 846 907,00	+1 407 913,90	21 254 820,90
Wydatki ogółem	38 128 477,28	+1 744 984,13	39 873 461,41
Wydatki bieżące	16 265 029,16	+488 198,16	16 753 227,32
Wynagrodzenia i pochodne	6 969 186,04	+111 934,19	7 081 120,23
Pozostałe wydatki bieżące	9 295 843,12	+376 263,97	9 672 107,09
Wydatki majątkowe	21 863 448,12	+1 256 785,97	23 120 234,09

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+9 675 275,01	9 675 275,01

Zródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	408 142,85	+9 675 275,01	10 083 417,86

Zródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gmina Brzeźno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gmina Brzeżno na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	0,16%	15,82%	TAK	17,86%	TAK
2025	0,15%	4,83%	TAK	6,87%	TAK
2026	0,17%	5,86%	TAK	6,91%	TAK
2027	0,16%	6,46%	TAK	7,51%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Brzeżno 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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gmina Brzeżno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Brzeżno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 215 563,65 zł, w tym w 2024 r. – 215 563,65 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł.
2. Modernizacja sieci dróg w Gminie Brzeżno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 993 903,78 zł, w tym w 2024 r. – 249 695,18 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł.
3. Remont dróg gminnych w obrębach sołectw Rzepczyno, Więclaw i Słonowice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 700 100,00 zł, w tym w 2024 r. – 74 001,36 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł.
4. Zakup średniego pojazdu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Brzeżnie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 305 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa i modernizacja drogi gminnej w miejscowości Brzeżno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 549 308,49 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	0,00	+215 563,65	215 563,65

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 900 000,00	-225 611,95	6 674 388,05
2025	0,00	+9 675 275,01	9 675 275,01

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.