

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 8 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 768 008,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 768 008,72 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 701 302,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 752 954,08 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 51 652,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 304 394,36 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	30 790 325,94	+768 008,72	31 558 334,66
Dochody bieżące	17 154 171,93	+768 008,72	17 922 180,65
Subwencja ogólna	4 403 742,56	+41 461,00	4 445 203,56
Dotacje bieżące	2 511 435,94	+444 277,43	2 955 713,37
Pozostałe	4 754 500,49	+282 270,29	5 036 770,78
Wydatki ogółem	33 161 426,94	+701 302,08	33 862 729,02
Wydatki bieżące	19 007 202,05	+752 954,08	19 760 156,13
Wynagrodzenia i pochodne	8 146 270,75	+61 373,93	8 207 644,68
Pozostałe wydatki bieżące	10 860 931,30	+691 580,15	11 552 511,45
Wydatki majątkowe	14 154 224,89	-51 652,00	14 102 572,89
Wynik budżetu	-2 371 101,00	+66 706,64	-2 304 394,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 66 706,64 zł i po zmianach wynoszą 2 304 394,36 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 371 101,00	-66 706,64	2 304 394,36
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 371 101,00	-66 706,64	2 304 394,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzeźno na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	0,10%	6,78%	TAK	9,16%	TAK
2026	0,12%	5,50%	TAK	6,52%	TAK
2027	0,12%	5,49%	TAK	6,51%	TAK
2028	0,00%	3,90%	TAK	4,92%	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 30.09.2024 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.