

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XI/61/2025 Rady Gminy Brzeźno z dnia 08 maja 2025 roku
w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Brzeźno na rok 2025

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Brzeźno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę **344 631,29 zł** do kwoty 31 558 334,66 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 344 631,29 zł do kwoty 17 922 180,65 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” wprowadza się dochody w kwocie 4 900,00 zł;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od spadków i darowizn” zwiększa się dochody o 282 270,29 zł do kwoty 287 270,29 zł;
- w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Środki na uzupełnienie dochodów gmin” zwiększa się dochody o 41 461,00 zł do kwoty 502 995,34 zł;
- w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” wprowadza się dochody w kwocie 16 000,00 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Brzeźno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	31 213 703,37	344 631,29	31 558 334,66
dochody bieżące, w tym:	17 577 549,36	344 631,29	17 922 180,65
Administracja publiczna	46 952,00	4 900,00	51 852,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 301 492,94	282 270,29	9 583 763,23
Różne rozliczenia	4 423 742,56	41 461,00	4 465 203,56
Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	16 000,00	16 000,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Brzeźno na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę **277 924,65 zł** do kwoty 33 862 729,02 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 329 576,65 zł do kwoty 19 760 156,13 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 51 652,00 zł do kwoty 14 102 572,89 zł

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Informatyka” w rozdziale „Działalność Funduszu Cyberbezpieczeństwa.” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” wprowadza się wydatki w kwocie 178 663,65 zł;
- w dziale „Informatyka” w rozdziale „Działalność Funduszu Cyberbezpieczeństwa.” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” wprowadza się wydatki w kwocie 36 900,00 zł;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” wprowadza się wydatki w kwocie 55 000,00 zł;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 4 900,00 zł do kwoty 90 985,07 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 41 461,00 zł do kwoty 595 161,00 zł;
- w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Stypendia dla uczniów” zwiększa się wydatki o 16 000,00 zł do kwoty 21 000,00 zł;

Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 3 348,00 zł do kwoty 116 926,98 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Brzeźno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	33 584 804,37	277 924,65	33 862 729,02
wydatki bieżące, w tym:	19 430 579,48	329 576,65	19 760 156,13
Informatyka	0,00	215 563,65	215 563,65
Administracja publiczna	3 208 567,64	59 900,00	3 268 467,64
Oświata i wychowanie	7 181 738,00	41 461,00	7 223 199,00
Edukacyjna opieka wychowawcza	13 000,00	16 000,00	29 000,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 052 074,98	-3 348,00	2 048 726,98
wydatki majątkowe, w tym:	14 154 224,89	-51 652,00	14 102 572,89
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	150 555,65	3 348,00	153 903,65
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	55 000,00	-55 000,00	0,00

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Brzeźno na rok 2025 zostają zmniejszone o kwotę **66 706,64 zł** do kwoty **2 304 394,36 zł**, w tym:

- wprowadza się „Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach” przychody w kwocie 215 563,65 zł
- „Nadwyżki z lat ubiegłych” ulegają zmniejszeniu o kwotę 282 270,29 zł do kwoty 2 088 830,71 zł

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Brzeźno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	0,00	215 563,65	215 563,65
Nadwyżki z lat ubiegłych	2 371 101,00	-282 270,29	2 088 830,71

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Brzeźno na rok 2025 nie uległy zmianie.