

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska na lata 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska:

1. Dochody ogółem zwiększono o 111 714,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 111 714,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 111 714,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 90 010,85 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 21 703,15 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	53 200 699,06	+111 714,00	53 312 413,06
Dochody bieżące	42 998 093,85	+111 714,00	43 109 807,85
Dotacje bieżące	6 643 726,68	+1 208,00	6 644 934,68
Pozostałe	6 336 048,18	+110 506,00	6 446 554,18
Wydatki ogółem	58 707 804,98	+111 714,00	58 819 518,98
Wydatki bieżące	39 182 407,14	+90 010,85	39 272 417,99
Wynagrodzenia i pochodne	20 649 602,66	+19 846,00	20 669 448,66
Pozostałe wydatki bieżące	18 502 804,48	+70 164,85	18 572 969,33
Wydatki majątkowe	19 525 397,84	+21 703,15	19 547 100,99

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	39 115 524,60	-360 194,15	38 755 330,45

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 256 209,71	+360 194,15	5 616 403,86

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska:

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

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzyska na lata 2025-2030 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	0,36%	9,94%	TAK	10,21%	TAK
2026	0,20%	9,79%	TAK	10,06%	TAK
2027	0,17%	10,05%	TAK	10,32%	TAK
2028	0,15%	9,66%	TAK	9,93%	TAK
2029	0,13%	9,71%	TAK	9,98%	TAK
2030	0,11%	9,06%	TAK	9,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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