

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 013 584,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 541 669,83 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 471 915,10 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 173 584,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 964 134,08 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 209 450,85 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 290 638,29 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	28 365 658,36	+2 013 584,93	30 379 243,29
Dochody bieżące	27 718 088,96	+1 541 669,83	29 259 758,79
Dotacje bieżące	4 161 559,64	+1 448 980,05	5 610 539,69
Pozostałe	6 755 177,32	+92 689,78	6 847 867,10
Dochody majątkowe	647 569,40	+471 915,10	1 119 484,50
Sprzedaż majątku	245 886,00	-167 151,00	78 735,00
Wydatki ogółem	30 496 296,65	+1 173 584,93	31 669 881,58
Wydatki bieżące	27 354 379,22	+964 134,08	28 318 513,30
Wynagrodzenia i pochodne	14 081 793,58	-230 241,46	13 851 552,12
Obsługa długu	75 000,00	-15 000,00	60 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	13 197 585,64	+1 209 375,54	14 406 961,18
Wydatki majątkowe	3 141 917,43	+209 450,85	3 351 368,28
Wynik budżetu	-2 130 638,29	+840 000,00	-1 290 638,29

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 840 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 840 000,00 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	2 348 214,29	-840 000,00	1 508 214,29
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	840 000,00	-840 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	328 000,00	-168 000,00	160 000,00
2028	328 000,00	-168 000,00	160 000,00
2029	328 000,00	-168 000,00	160 000,00
2030	328 000,00	-168 000,00	160 000,00
2031	168 000,00	-168 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2025-2031 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	0,93%	12,05%	TAK	13,62%	TAK
2026	0,82%	10,23%	TAK	11,79%	TAK
2027	0,75%	8,28%	TAK	9,84%	TAK
2028	0,68%	6,97%	TAK	8,54%	TAK
2029	0,63%	5,44%	TAK	7,00%	TAK
2030	0,58%	3,46%	TAK	5,02%	TAK
2031	0,00%	3,36%	TAK	4,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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