

Załącznik nr 2 do Uchwały nr Rady Gminy Bądkowo z dnia 12 marca 2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2026-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 98 215,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 53 977,44 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 152 193,40 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 407 040,26 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 273 461,94 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 133 578,32 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 828 476,22 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	27 468 389,68	-98 215,96	27 370 173,72
Dochody bieżące	27 316 196,28	+53 977,44	27 370 173,72
Dotacje bieżące	3 192 181,14	-119 690,56	3 072 490,58
Pozostałe	6 763 738,14	+173 668,00	6 937 406,14
Dochody majątkowe	152 193,40	-152 193,40	0,00
Wydatki ogółem	30 791 609,68	+407 040,26	31 198 649,94
Wydatki bieżące	26 622 481,28	+273 461,94	26 895 943,22
Wynagrodzenia i pochodne	14 827 913,84	+4 005,23	14 831 919,07
Pozostałe wydatki bieżące	11 734 567,44	+269 456,71	12 004 024,15
Wydatki majątkowe	4 169 128,40	+133 578,32	4 302 706,72
Wynik budżetu	-3 323 220,00	-505 256,22	-3 828 476,22

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 505 256,22 zł i po zmianach wynoszą 3 988 476,22 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 483 220,00	+505 256,22	3 988 476,22
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+505 256,22	505 256,22

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2026-2031 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)
2026	0,91%	11,62%	TAK	13,05%	TAK
2027	2,49%	9,56%	TAK	10,99%	TAK
2028	3,37%	8,87%	TAK	10,29%	TAK
2029	2,92%	7,93%	TAK	9,35%	TAK
2030	3,41%	6,40%	TAK	7,82%	TAK
2031	2,85%	6,77%	TAK	8,19%	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.

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.