

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały nr XIX/...2026 z dnia 29 kwietnia 2026r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 763 299,99 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 760 909,99 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 390,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 264 308,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 907 010,12 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 357 298,28 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 329 484,63 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	27 370 173,72	+763 299,99	28 133 473,71
Dochody bieżące	27 370 173,72	+760 909,99	28 131 083,71
Dotacje bieżące	3 072 490,58	+755 278,40	3 827 768,98
Pozostałe	6 937 406,14	+5 631,59	6 943 037,73
Dochody majątkowe	0,00	+2 390,00	2 390,00
Wydatki ogółem	31 198 649,94	+2 264 308,40	33 462 958,34
Wydatki bieżące	26 895 943,22	+907 010,12	27 802 953,34
Wynagrodzenia i pochodne	14 831 919,07	+10 967,85	14 842 886,92
Pozostałe wydatki bieżące	12 004 024,15	+896 042,27	12 900 066,42
Wydatki majątkowe	4 302 706,72	+1 357 298,28	5 660 005,00
Wynik budżetu	-3 828 476,22	-1 501 008,41	-5 329 484,63

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bądkowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 501 008,41 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 465 644,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
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	3 988 476,22	+1 501 008,41	5 489 484,63
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 465 644,00	-465 644,00	2 000 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	505 256,22	+2 126 652,41	2 631 908,63
Wolne środki	960 000,00	-160 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bądkowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2031. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bądkowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	160 000,00	0,00	160 000,00
2027	160 000,00	187 817,00	347 817,00
2028	160 000,00	468 000,00	628 000,00
2029	160 000,00	416 000,00	576 000,00
2030	160 000,00	620 000,00	780 000,00
2031	0,00	773 827,00	773 827,00

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%	9,51%	TAK	10,93%	TAK
2028	3,37%	8,81%	TAK	10,24%	TAK
2029	2,92%	7,87%	TAK	9,30%	TAK
2030	3,41%	6,35%	TAK	7,77%	TAK
2031	2,85%	6,71%	TAK	8,14%	TAK

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 30.09.2025 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.