UZASADNIENIE DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BUDRY NA LATA 2026-2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Budry przygotowana została na lata 2026-2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2025 r. poz. 1483 za zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że wieloletnia prognoza finansowa obejmować powinna okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych lub okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.
W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2030 przyjęto ostrożne założenia zarówno po stronie dochodów i wydatków. Dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z budżetu.
Gmina prowadzi politykę maksymalnych oszczędności. Opracowując prognozę dochodów na lata 2026-2030 kierowano się wykonaniem dochodów w latach poprzednich, jak też przewidywanym wykonaniem za 2025 r. oraz budżetem na 2026 r.
Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy.
W roku 2026 przewidywany jest deficyt budżetowy w wysokości 1.086.270,53 zł, który zostanie pokryty środkami z lat ubiegłych.

W 2026 roku gmina oraz jej jednostki nie planują udzielenia poręczeń i gwarancji.

Kwota długu kształtuje się następująco (plan):
- rok 2026 0,00 zł,
- rok 2027 0,00 zł
- rok 2028 142.005,43 zł
- rok 2029 0,00 zł
- rok 2030 0 zł

W roku 2026 gmina zaplanowane zostały środki ze sprzedaży mienia w kwocie 18.121,24 zł.
Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną w związku z zapisem w art. 243 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące przekraczają wysokość dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W całym okresie prognozowania nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.
Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi przedstawia się następująco:
2022 r. 2.674.192,57 zł (wykonanie),
2023 r. 1.077.625,89 zł (wykonanie),
2024 r. 1.114.373,14 zł (wykonanie),
2025 r. 2.683.321,47 zł (wykonanie).
2026 r. 1.161.012,97 zł (planowane do realizacji)

W roku 2026 planuje się do wykonania siedemnaście zadań inwestycyjnych na kwotę 5.132.959,43 zł, natomiast w wieloletniej prognozie finansowej gminy do zaplanowanych przedsięwzięć dodano kolejne p.n. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Budry. Ma ono na celu przyciąganie i wspieranie młodych rolników. Umowa na dofinansowanie zostanie podpisana w listopadzie 2026 r., a realizacja zadania to 2027 r. Wysokość nakładów finansowych odzwierciedlają załączniki Nr 1 i 2 do WPF.