

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 266 363,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 246 363,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 20 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 615 935,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 87 835,13 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 528 100,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 161 481,08 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	31 128 983,23	+266 363,20	31 395 346,43
Dochody bieżące	24 050 694,00	+246 363,20	24 297 057,20
Dotacje bieżące	1 723 663,00	+43 997,00	1 767 660,00
Pozostałe	8 213 565,00	+202 366,20	8 415 931,20
Podatek od nieruchomości	3 260 000,00	+202 366,20	3 462 366,20
Dochody majątkowe	7 078 289,23	+20 000,00	7 098 289,23
Wydatki ogółem	30 617 930,22	+615 935,13	31 233 865,35
Wydatki bieżące	22 192 665,13	+87 835,13	22 280 500,26
Wynagrodzenia i pochodne	11 458 268,10	+22 220,14	11 480 488,24
Pozostałe wydatki bieżące	9 947 755,03	+65 614,99	10 013 370,02
Wydatki majątkowe	8 425 265,09	+528 100,00	8 953 365,09
Wynik budżetu	511 053,01	-349 571,93	161 481,08

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	22 913 402,67	+30 868,00	22 944 270,67
2027	23 710 090,00	+28 268,00	23 738 358,00
2028	24 340 621,00	+17 318,00	24 357 939,00
2029	24 840 431,00	+5 368,00	24 845 799,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 601 225,33	+975 771,46	9 576 996,79
2027	2 123 604,00	-226 268,00	1 897 336,00
2028	2 187 669,00	-215 723,37	1 971 945,63
2029	2 409 829,71	-170 268,85	2 239 560,86
2030	2 415 178,88	-184 025,53	2 231 153,35

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	2 621 427,00	-	2 621 427,00
2032	2 770 798,00	-	2 770 798,00
2033	3 053 701,00	-	3 053 701,00
2034	3 363 484,42	-	3 363 484,42
2035	3 158 679,46	-	3 158 679,46
2036	4 010 683,73	+33 507,87	4 044 191,60

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	799 738,00	+30 868,00	830 606,00
2027	667 872,00	+28 268,00	696 140,00
2028	541 315,00	+17 318,00	558 633,00
2029	427 097,00	+5 368,00	432 465,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 349 571,93 zł i po zmianach wynoszą 609 571,93 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	260 000,00	+349 571,93	609 571,93
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+18 648,13	18 648,13
Wolne środki	0,00	+20 923,80	20 923,80
Inne przychody	0,00	+310 000,00	310 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	350 000,00	+954 639,46	1 304 639,46

Źródło: opracowanie własne.

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]
2026	910 440,00	-52 000,00	858 440,00
2027	1 110 440,00	+198 000,00	1 308 440,00
2028	1 134 440,00	+198 405,37	1 332 845,37
2029	1 151 185,29	+164 900,85	1 316 086,14
2030	1 308 045,12	+184 025,53	1 492 070,65
2031	1 252 440,00	-	1 252 440,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	1 237 265,39	-	1 237 265,39
2033	1 192 908,02	-	1 192 908,02
2034	988 000,00	-	988 000,00
2035	1 350 000,00	-	1 350 000,00
2036	718 866,27	-33 507,87	685 358,40

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dominowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	771 053,01	0,00	771 053,01
2026	808 440,00	50 000,00	858 440,00
2027	958 440,00	350 000,00	1 308 440,00
2028	983 440,00	349 405,37	1 332 845,37
2029	986 086,14	330 000,00	1 316 086,14
2030	1 207 431,19	284 639,46	1 492 070,65
2031	1 172 440,00	80 000,00	1 252 440,00
2032	1 166 670,76	70 594,63	1 237 265,39
2033	1 142 908,02	50 000,00	1 192 908,02
2034	988 000,00	0,00	988 000,00
2035	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00
2036	685 358,40	0,00	685 358,40

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo na lata 2025-2036 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	6,91%	14,62%	TAK	14,82%	TAK
2026	7,02%	14,35%	TAK	14,55%	TAK
2027	7,98%	14,72%	TAK	14,91%	TAK
2028	7,34%	15,18%	TAK	15,37%	TAK
2029	6,61%	15,38%	TAK	15,58%	TAK
2030	6,70%	14,37%	TAK	14,56%	TAK
2031	5,39%	14,64%	TAK	14,84%	TAK
2032	5,03%	14,76%	TAK	14,76%	TAK
2033	4,60%	15,10%	TAK	15,10%	TAK
2034	3,66%	15,04%	TAK	15,04%	TAK
2035	4,61%	14,96%	TAK	14,96%	TAK
2036	2,24%	14,95%	TAK	14,95%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dzierżawa gruntu pod plac zabaw w Dominowie przy ulicy Jesionowej. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 18 450,00 zł, w tym w 2025 r. – 3 690,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 18 450,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DOMINOWO.
2. Dzierżawa części infrastruktury oświetleniowej od Enea Oświetlenie Sp. z o.o. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2031. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 154 800,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 154 800,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DOMINOWO.
3. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Murzynowie Kościelnym – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 954 639,46 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DOMINOWO.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) "Żłobek Dominionki" - program z udziałem środków z budżetu UE w ramach "MALUCH+" na lata 2022-2029 na funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 35 555,95 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 14 212,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 355 300,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Program „Czyste Powietrze” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 8 150,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 150,00 zł;
 - 2) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Dominowo. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 980 000,00 zł;
 - 3) Rozbudowa sieci wodociągowej na nowych osiedlach wraz z przebudową istniejącej oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Dominowo - Rządowy Fundusz Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- g. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 135 000,00 zł;
- 4) Budowa nowych dróg na ulicach: Jesionowa, Kwiatowa i Słoneczna w miejscowości Dominowo oraz przebudowa drogi w miejscowości Murzynowo Kościelne - Rządowy Fundusz Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 204 500,00 zł;
 - i. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 270 000,00 zł;
- 5) Prace remontowe zabytkowego cmentarza ewangelickiego w Dominowie - Rządowy Program Odbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - j. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 44 600,00 zł;
 - k. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 41 000,00 zł;
- 6) Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 223 300,43 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 924 724,00	+6 840,00	1 931 564,00
2026	770 544,00	+26 910,00	797 454,00
2027	14 212,00	+48 862,00	63 074,00
2028	0,00	+34 650,00	34 650,00
2029	0,00	+34 650,00	34 650,00
2030	0,00	+30 960,00	30 960,00
2031	0,00	+7 740,00	7 740,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	7 678 745,09	+249 100,00	7 927 845,09
2026	8 351 300,00	+954 639,46	9 305 939,46

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.