

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 004 769,45 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 572 038,55 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 576 808,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 047 413,52 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 061 402,48 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 108 816,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 514 125,15 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	33 213 392,45	-1 004 769,45	32 208 623,00
Dochody bieżące	25 937 543,77	+1 572 038,55	27 509 582,32
Dotacje bieżące	3 252 958,57	+894 958,55	4 147 917,12
Pozostałe	8 505 324,20	+677 080,00	9 182 404,20
Podatek od nieruchomości	3 462 366,20	+260 000,00	3 722 366,20
Dochody majątkowe	7 275 848,68	-2 576 808,00	4 699 040,68
Wydatki ogółem	32 741 911,37	-1 047 413,52	31 694 497,85
Wydatki bieżące	23 769 724,45	+2 061 402,48	25 831 126,93
Wynagrodzenia i pochodne	11 585 671,47	+937 619,41	12 523 290,88
Obsługa długu	786 642,00	-20 000,00	766 642,00
Pozostałe wydatki bieżące	11 397 410,98	+1 143 783,07	12 541 194,05
Wydatki majątkowe	8 972 186,92	-3 108 816,00	5 863 370,92
Wynik budżetu	471 481,08	+42 644,07	514 125,15

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo wartości dla roku 2026 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2026 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2027 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2026-2036. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	25 852 468,00	-382 245,00	25 470 223,00
2027	26 944 134,00	+570 195,00	27 514 329,00
2028	27 662 730,00	+612 394,00	28 275 124,00
2029	28 401 446,00	+629 542,00	29 030 988,00
2030	29 079 481,00	+700 783,00	29 780 264,00
2031	29 774 468,00	+718 302,00	30 492 770,00
2032	30 486 830,00	+736 259,00	31 223 089,00
2033	31 217 001,00	+754 666,00	31 971 667,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	31 965 427,00	+773 532,00	32 738 959,00
2035	32 732 563,00	+792 871,00	33 525 434,00
2036	33 518 876,00	+812 696,00	34 331 572,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 515 804,94	+2 180 000,00	10 695 804,94

Źródło: opracowanie własne.

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	22 944 270,67	+204 616,81	23 148 887,48
2027	23 738 358,00	+1 236 440,00	24 974 798,00
2028	24 357 939,00	+1 336 575,00	25 694 514,00
2029	24 845 799,00	+1 566 515,00	26 412 314,00
2030	25 356 257,00	+1 663 364,00	27 019 621,00
2031	25 900 601,00	+1 726 491,00	27 627 092,00
2032	26 478 766,61	+1 760 369,39	28 239 136,00
2033	26 970 391,98	+2 179 906,02	29 150 298,00
2034	27 613 942,58	+2 221 165,42	29 835 108,00
2035	28 223 883,54	+2 410 974,46	30 634 858,00
2036	28 789 326,00	+2 558 391,00	31 347 717,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 870 201,73	+2 928 498,73	14 798 700,46
2027	1 897 336,00	-720 530,71	1 176 805,29
2028	1 971 945,63	-779 061,34	1 192 884,29
2029	2 239 560,86	-1 011 258,71	1 228 302,15
2030	2 231 153,35	-1 082 227,25	1 148 926,10
2031	2 621 427,00	-1 332 474,71	1 288 952,29
2032	2 770 798,00	-1 348 396,10	1 422 401,90
2033	3 053 701,00	-1 749 525,76	1 304 175,24
2034	3 363 484,42	-1 447 633,42	1 915 851,00
2035	3 158 679,46	-1 618 103,46	1 540 576,00
2036	4 044 191,60	-1 753 695,00	2 290 496,60

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	830 606,00	+20 600,00	851 206,00
2027	696 140,00	-69 300,00	626 840,00
2028	558 633,00	+7 672,00	566 305,00
2029	432 465,00	+72 683,00	505 148,00
2030	322 965,00	+115 985,00	438 950,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	241 797,00	+126 763,00	368 560,00
2032	191 137,00	+107 950,00	299 087,00
2033	143 101,00	+87 178,00	230 279,00
2034	100 351,00	+73 561,00	173 912,00
2035	54 080,00	+67 227,00	121 307,00
2036	13 884,00	+61 628,00	75 512,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 59 405,37 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 59 405,37 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 16 761,30 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 16 761,30 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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	299 571,93	-59 405,37	240 166,56
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	260 000,00	-59 405,37	200 594,63
Rozchody budżetu	771 053,01	-16 761,30	754 291,71
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	771 053,01	-16 761,30	754 291,71

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	1 304 639,46	+1 315 360,54	2 620 000,00

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	858 440,00	-20 000,00	838 440,00
2027	1 308 440,00	+54 285,71	1 362 725,71
2028	1 332 845,37	+54 880,34	1 387 725,71
2029	1 316 086,14	+74 285,71	1 390 371,85
2030	1 492 070,65	+119 646,25	1 611 716,90
2031	1 252 440,00	+324 285,71	1 576 725,71
2032	1 237 265,39	+324 285,71	1 561 551,10
2033	1 192 908,02	+324 285,74	1 517 193,76
2034	988 000,00	-	988 000,00
2035	1 350 000,00	-	1 350 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	685 358,40	+8 000,00	693 358,40

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	754 291,71	0,00	754 291,71
2026	808 440,00	30 000,00	838 440,00
2027	958 440,00	404 285,71	1 362 725,71
2028	983 440,00	404 285,71	1 387 725,71
2029	986 086,14	404 285,71	1 390 371,85
2030	1 207 431,19	404 285,71	1 611 716,90
2031	1 172 440,00	404 285,71	1 576 725,71
2032	1 166 670,76	394 880,34	1 561 551,10
2033	1 142 908,02	374 285,74	1 517 193,76
2034	988 000,00	0,00	988 000,00
2035	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00
2036	693 358,40	0,00	693 358,40

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	6,51%	14,62%	TAK	14,82%	TAK
2026	7,18%	14,07%	TAK	14,26%	TAK
2027	7,80%	14,15%	TAK	14,34%	TAK
2028	7,46%	14,16%	TAK	14,36%	TAK
2029	7,05%	13,94%	TAK	14,14%	TAK
2030	7,43%	12,43%	TAK	12,63%	TAK
2031	6,88%	12,23%	TAK	12,43%	TAK
2032	6,43%	11,87%	TAK	11,87%	TAK
2033	5,90%	12,00%	TAK	12,00%	TAK
2034	3,83%	11,54%	TAK	11,54%	TAK
2035	4,74%	11,21%	TAK	11,21%	TAK
2036	2,42%	10,88%	TAK	10,88%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Publiczny Transport Zbiorowy na lata 2026-2030. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DOMINOWO.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie gminy Dominowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 140 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 140 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 70 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Program „Czyste Powietrze” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 000,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 8 000,00 zł;
 - g. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Dominowo. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 000,00 zł;
 - 4) Usuwanie azbestu z gospodarstw rolnych na terenie gminy Dominowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 82 600,00 zł;
 - j. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 120 000,00 zł;
 - 5) Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Dominowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 500,00 zł;
 - l. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 7 500,00 zł;
 - 6) Budowa dwóch ujęć wody pitnej, modernizacja Stacji Uzdatniania Wody oraz budowa sieci wodociągowej w Gminie Dominowo - Rządowy Fundusz Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 55 000,00 zł;

- 7) 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.:
 - n. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 135 000,00 zł;
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 135 000,00 zł;
 - p. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 8) 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.:
 - q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 519 200,00 zł;
- 9) Prace remontowe zabytkowego cmentarza ewangelickiego w Dominowie - Rządowy Program Odbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - r. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 251 000,00 zł;
- 10) Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Murzynowie Kościelnym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - s. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 11 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Renowacja ścian wewnętrznych, stropu i podłóg kościoła p.w. Św. Jana Chrzciciela w Grodziszczku- Rządowy Program Odbudowy Zabytków;
2. Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Bukowym Lesie.

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	1 819 364,00	+36 900,00	1 856 264,00
2026	929 499,00	+1 070 500,00	1 999 999,00
2027	63 074,00	+1 070 000,00	1 133 074,00
2028	34 650,00	+1 000 000,00	1 034 650,00
2029	34 650,00	+1 000 000,00	1 034 650,00
2030	30 960,00	+1 000 000,00	1 030 960,00

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	7 696 666,92	-3 218 200,00	4 478 466,92
2026	11 826 086,98	+1 785 000,00	13 611 086,98

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.