

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Dominowo na lata 2026-2036**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 2 439 150,22 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 393 237,42 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 045 912,80 zł.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 1 661 186,99 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 500 896,99 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 160 290,00 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 237 368,42 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	36 195 520,94	+2 439 150,22	38 634 671,16
Dochody bieżące	25 499 716,00	+1 393 237,42	26 892 953,42
Subwencja ogólna	4 409 383,00	+709,00	4 410 092,00
Dotacje bieżące	1 952 054,00	+888 661,46	2 840 715,46
Pozostałe	7 631 242,00	+503 866,96	8 135 108,96
Podatek od nieruchomości	3 387 049,00	+300 000,00	3 687 049,00
Dochody majątkowe	10 695 804,94	+1 045 912,80	11 741 717,74
Sprzedaż majątku	0,00	+601 000,00	601 000,00
Wydatki ogółem	39 210 852,59	+1 661 186,99	40 872 039,58
Wydatki bieżące	23 396 152,13	+1 500 896,99	24 897 049,12
Wynagrodzenia i pochodne	12 219 125,10	+244 894,22	12 464 019,32
Pozostałe wydatki bieżące	10 325 821,03	+1 256 002,77	11 581 823,80
Wydatki majątkowe	15 814 700,46	+160 290,00	15 974 990,46
Wynik budżetu	-3 015 331,65	+777 963,23	-2 237 368,42

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	27 514 329,00	+170 000,00	27 684 329,00

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]
2027	24 974 798,00	-200 000,00	24 774 798,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 176 805,29	+370 000,00	1 546 805,29

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 777 963,23 zł i po zmianach wynoszą 3 075 836,77 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	3 853 800,00	-777 963,23	3 075 836,77
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+44 408,97	44 408,97
Wolne środki	1 233 800,00	-822 372,20	411 427,80

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 Dominowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2033. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dominowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	838 468,35	0,00	838 468,35
2027	988 440,00	374 285,71	1 362 725,71
2028	1 013 440,00	374 285,71	1 387 725,71
2029	1 016 086,14	374 285,71	1 390 371,85
2030	1 237 431,19	374 285,71	1 611 716,90
2031	1 202 440,00	374 285,71	1 576 725,71
2032	1 187 265,39	374 285,71	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 2026-2036 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)
2026	7,03%	14,65%	TAK	14,23%	TAK
2027	7,75%	14,49%	TAK	14,07%	TAK
2028	7,46%	14,70%	TAK	14,28%	TAK
2029	7,05%	14,48%	TAK	14,06%	TAK
2030	7,43%	12,97%	TAK	12,55%	TAK
2031	6,88%	12,77%	TAK	12,35%	TAK
2032	6,43%	12,21%	TAK	11,79%	TAK
2033	5,90%	11,95%	TAK	11,95%	TAK
2034	3,83%	11,73%	TAK	11,73%	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 30.09.2025 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dzierżawa części infrastruktury oświetleniowej od Enea Oświetlenie Sp. z o.o. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 1) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 580,00 zł;
 - 2) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2031 o kwotę 2 580,00 zł;
 - 2) Publiczny Transport Zbiorowy na lata 2026-2030. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 3) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 95 000,00 zł;
 - 3) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Dominowo. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 4) zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 386 000,00 zł;
 - 5) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 281 000,00 zł;
 - 6) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 105 000,00 zł;
 - 7) zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 259 777,60 zł;

- 4) Budowa sieci gazowej w miejscowości Dominowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 8) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
 - 9) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 80 000,00 zł;
 - 10) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 5) Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Murzynowie Kościelnym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 11) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 350 000,00 zł;
 - 12) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 350 000,00 zł;
 - 13) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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]
2026	2 890 139,00	+378 580,00	3 268 719,00
2027	2 583 074,00	+274 000,00	2 857 074,00
2028	1 634 650,00	-169 000,00	1 465 650,00
2029	1 034 650,00	-	1 034 650,00
2030	1 030 960,00	-	1 030 960,00
2031	7 740,00	-2 580,00	5 160,00

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]
2026	14 851 155,46	-430 000,00	14 421 155,46
2027	1 116 000,00	+430 000,00	1 546 000,00

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.