

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo za 2025 rok

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo za rok 2025 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Dominowo.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dominowo obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta uchwałą nr Uchwała Nr IX/46/2024 Rady Gminy Dominowo z dnia 16 grudnia 2024 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo została przyjęta zarządzeniem nr 55/2025 Wójta Gminy Dominowo z dnia 31 grudnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2025 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Dominowo na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 32 300 601,90 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 30 704 163,04 zł, tj. 95,06%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Dominowo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Dominowo w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	31 128 983,23	32 300 601,90	32 300 601,90	30 704 163,04	95,06%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	24 050 694,00	27 601 561,22	27 601 561,22	26 191 373,52	94,89%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 054 993,22	10 054 993,22	10 054 993,22	10 054 993,22	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	127 341,52	127 341,52	127 341,52	127 341,52	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 931 131,26	4 001 700,26	4 001 700,26	4 001 700,26	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 723 663,00	4 235 122,02	4 235 122,02	4 195 652,23	99,07%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	8 213 565,00	9 182 404,20	9 182 404,20	7 811 686,29	85,07%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 260 000,00	3 722 366,20	3 722 366,20	3 686 181,15	99,03%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	7 078 289,23	4 699 040,68	4 699 040,68	4 512 789,52	96,04%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	61 000,00	61 000,00	61 000,00	16 812,15	27,56%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 017 289,23	4 638 040,68	4 638 040,68	4 495 249,54	96,92%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Dominowo na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 31 786 476,75 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 29 514 674,12 zł, tj. 92,85%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Dominowo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Dominowo w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	30 617 930,22	31 786 476,75	31 786 476,75	29 514 674,12	92,85%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	22 192 665,13	25 923 105,83	25 923 105,83	24 676 544,56	95,19%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 458 268,10	12 507 940,90	12 507 940,90	12 110 064,85	96,82%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	786 642,00	766 642,00	766 642,00	716 706,59	93,49%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	8 425 265,09	5 863 370,92	5 863 370,92	4 838 129,56	82,51%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	7 305 265,09	4 743 370,92	4 743 370,92	3 718 129,56	78,39%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 161 600,43	635 922,26	635 922,26	518 373,12	81,52%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł 1 189 488,92 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Dominowo w roku 2025 planowano na poziomie 511 053,01 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się i ma charakter nadwyżkowy.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 240 166,56 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 200 594,63 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 33 347,58 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 6 224,35 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Dominowo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Dominowo w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	260 000,00	240 166,56	240 166,56	240 166,56	100,00%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	260 000,00	200 594,63	200 594,63	200 594,63	100,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	33 347,58	33 347,58	33 347,58	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	6 224,35	6 224,35	6 224,35	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 754 263,36 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 754 263,36 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Dominowo w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Dominowo w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	771 053,01	754 291,71	754 291,71	754 263,36	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	771 053,01	754 291,71	754 291,71	754 263,36	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2025 roku wyniosła 11 657 837,50 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Dominowo w roku 2025 planowano na poziomie 12 004 030,09 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Dominowo na koniec 2025 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 11 657 837,49 zł;
2. wymagalne zobowiązania – 0,01 zł.

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Dominowo na koniec 2025 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 52,86%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dominowo zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dominowo przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,51%	14,62%	TAK	14,82%	TAK
2026	7,18%	14,07%	TAK	14,26%	TAK
2027	7,80%	14,14%	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	12,42%	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.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2025 r. Gmina Dominowo spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Dominowo w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	170 544,00	170 544,00	170 544,00	170 544,00	100,00%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	170 544,00	170 544,00	170 544,00	170 544,00	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	140 732,92	140 732,88	140 732,88	140 732,88	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	170 544,00	170 544,00	170 544,00	170 544,00	100,00%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	170 544,00	170 544,00	170 544,00	170 544,00	100,00%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	140 732,92	140 732,88	140 732,88	140 732,88	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo.

11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.