

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobra na lata 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobra:

1. Dochody ogółem zwiększono o 443 440,36 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 322 477,76 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 120 962,60 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 443 440,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 552 005,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 108 565,52 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	37 004 753,68	+443 440,36	37 448 194,04
Dochody bieżące	26 693 619,50	+322 477,76	27 016 097,26
Dotacje bieżące	4 278 568,50	+288 477,76	4 567 046,26
Pozostałe	6 151 780,00	+34 000,00	6 185 780,00
Dochody majątkowe	10 311 134,18	+120 962,60	10 432 096,78
Sprzedaż majątku	420 000,00	+84,00	420 084,00
Wydatki ogółem	37 382 698,15	+443 440,36	37 826 138,51
Wydatki bieżące	25 539 610,65	+552 005,88	26 091 616,53
Wynagrodzenia i pochodne	11 219 782,97	+166 808,58	11 386 591,55
Pozostałe wydatki bieżące	14 169 827,68	+385 197,30	14 555 024,98
Wydatki majątkowe	11 843 087,50	-108 565,52	11 734 521,98

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dobra

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	587 500,00
2026	637 500,00
2027	637 500,00
2028	187 500,00
2029	187 500,00
2030	187 500,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobra na lata 2025-2030 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	3,37%	10,73%	TAK	11,63%	TAK
2026	3,24%	10,03%	TAK	10,93%	TAK

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)
2027	2,97%	9,92%	TAK	10,82%	TAK
2028	0,95%	9,29%	TAK	10,19%	TAK
2029	0,88%	8,23%	TAK	9,13%	TAK
2030	0,83%	5,75%	TAK	6,65%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dobra 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 Dobra obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przywrócenie stanu naturalnego na terenie działki 108/1 w Gminie Dobra poprzez rekultywację terenu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 102 550,00 zł, w tym w 2025 r. – 51 270,18 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Dobrej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Realizacja Programu Edukacji Ekologicznej Wieża widokowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 420 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 420 000,00 zł;
 - 2) Przywrócenie stanu naturalnego na terenie działki 108/1 w Gminie Dobra poprzez rekultywację terenu – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 332 417,50 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 59 620,18 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 272 797,32 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	338 428,75	+51 270,18	389 698,93
2026	0,00	+51 279,82	51 279,82

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 318 081,50	-360 379,82	10 957 701,68
2026	500 432,50	+1 692 797,32	2 193 229,82

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.