

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobra:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 320 293,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 963 243,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 357 050,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 320 293,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 933 293,80 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 387 000,00 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]      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>37 448 194,04</b> | <b>+1 320 293,80</b> | <b>38 768 487,84</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>27 016 097,26</b> | <b>+963 243,80</b>   | <b>27 979 341,06</b> |
| Dotacje bieżące           | 4 567 046,26         | +918 834,37          | 5 485 880,63         |
| Pozostałe                 | 6 185 780,00         | +44 409,43           | 6 230 189,43         |
| <b>Dochody majątkowe</b>  | <b>10 432 096,78</b> | <b>+357 050,00</b>   | <b>10 789 146,78</b> |
| Sprzedaż majątku          | 420 084,00           | -29 950,00           | 390 134,00           |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>37 826 138,51</b> | <b>+1 320 293,80</b> | <b>39 146 432,31</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>26 067 096,43</b> | <b>+933 293,80</b>   | <b>27 000 390,23</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 11 391 391,55        | +50 053,19           | 11 441 444,74        |
| Obsługa długu             | 150 000,00           | -35 000,00           | 115 000,00           |
| Pozostałe wydatki bieżące | 14 525 704,88        | +918 240,61          | 15 443 945,49        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>11 759 042,08</b> | <b>+387 000,00</b>   | <b>12 146 042,08</b> |

Źródło: opracowanie własne.

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 | 3,21%                                              | 10,73%                                                   | TAK                                                              | 11,63%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 3,24%                                              | 10,04%                                                   | TAK                                                              | 10,94%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 2,97%                                              | 9,93%                                                    | TAK                                                              | 10,83%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 0,95%                                              | 9,30%                                                    | TAK                                                              | 10,20%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 0,88%                                              | 8,24%                                                    | TAK                                                              | 9,14%                                        | TAK                                                   |
| 2030 | 0,83%                                              | 5,76%                                                    | TAK                                                              | 6,66%                                        | TAK                                                   |

Źródło: Opracowanie własne.

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. Dostępny samorząd 2.0

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.