

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobra na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobra:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 806 255,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 737 258,17 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 068 997,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 064 150,17 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 000 248,17 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 063 902,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -722 736,13 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>33 291 529,02</b>	<b>+1 806 255,17</b>	<b>35 097 784,19</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>25 446 433,84</b>	<b>+737 258,17</b>	<b>26 183 692,01</b>
Subwencja ogólna	7 406 807,00	+341,00	7 407 148,00
Dotacje bieżące	3 115 988,84	+613 893,17	3 729 882,01
Pozostałe	5 709 260,00	+123 024,00	5 832 284,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>7 845 095,18</b>	<b>+1 068 997,00</b>	<b>8 914 092,18</b>
Sprzedaż majątku	250 000,00	+150 000,00	400 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>33 756 370,15</b>	<b>+2 064 150,17</b>	<b>35 820 520,32</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>24 418 709,87</b>	<b>+1 000 248,17</b>	<b>25 418 958,04</b>
Wynagrodzenia i pochodne	11 721 727,37	+47 137,47	11 768 864,84
Pozostałe wydatki bieżące	12 596 982,50	+953 110,70	13 550 093,20
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>9 337 660,28</b>	<b>+1 063 902,00</b>	<b>10 401 562,28</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-464 841,13</b>	<b>-257 895,00</b>	<b>-722 736,13</b>

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobra:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 257 895,00 zł i po zmianach wynoszą 1 360 236,13 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>1 102 341,13</b>	<b>+257 895,00</b>	<b>1 360 236,13</b>
Wolne środki	800 000,00	+257 895,00	1 057 895,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dobra na lata 2026-2035 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	3,39%	11,22%	TAK	11,74%	TAK
2027	3,10%	10,78%	TAK	11,30%	TAK
2028	1,03%	9,98%	TAK	10,50%	TAK
2029	0,97%	8,76%	TAK	9,28%	TAK
2030	0,91%	6,03%	TAK	6,55%	TAK
2031	0,14%	5,04%	TAK	5,56%	TAK
2032	0,13%	4,74%	TAK	5,26%	TAK
2033	0,13%	4,27%	TAK	4,27%	TAK
2034	0,12%	4,12%	TAK	4,12%	TAK
2035	0,10%	3,78%	TAK	3,78%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.