

PROJEKT

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2023-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 292 990,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 792 990,28 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 500 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 805 348,03 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 003 341,45 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 802 006,58 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 628 237,48 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	24 199 653,75	+3 292 990,28	27 492 644,03
Dochody bieżące	17 685 486,75	+792 990,28	18 478 477,03
Dotacje bieżące	1 384 952,26	+792 990,28	2 177 942,54
Dochody majątkowe	6 514 167,00	+2 500 000,00	9 014 167,00
Wydatki ogółem	28 315 533,48	+4 805 348,03	33 120 881,51
Wydatki bieżące	17 819 942,74	+1 003 341,45	18 823 284,19
Wynagrodzenia i pochodne	8 452 943,07	+103 652,99	8 556 596,06
Pozostałe wydatki bieżące	8 904 999,67	+899 688,46	9 804 688,13
Wydatki majątkowe	10 495 590,74	+3 802 006,58	14 297 597,32
Wynik budżetu	-4 115 879,73	-1 512 357,75	-5 628 237,48

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 605 289,95	+45 009,00	15 650 298,95
2025	15 849 096,00	+37 559,00	15 886 655,00
2026	16 321 321,00	+22 659,00	16 343 980,00
2027	16 688 099,00	+7 604,00	16 695 703,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 818 404,05	-45 009,00	8 773 395,05
2025	933 092,99	-237 559,00	695 533,99
2026	1 108 460,00	-222 659,00	885 801,00
2027	1 060 776,00	-211 749,05	849 026,95

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	534 060,00	+45 009,00	579 069,00
2025	412 295,00	+37 559,00	449 854,00
2026	344 071,00	+22 659,00	366 730,00
2027	280 265,00	+7 604,00	287 869,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody zwiększono o 1 391 851,17 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 604 145,05 zł.
2. Rozchody budżetu zmniejszono o 120 506,58 zł, w tym spłaty rat kapitałowych od kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zmniejszono o 120 506,58 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 771 386,31	+1 391 851,17	6 163 237,48
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 291 750,00	+604 145,05	2 895 895,05
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	496 256,72	-112 293,88	383 962,84
Wolne środki	1 983 379,59	+900 000,00	2 883 379,59
Rozchody budżetu	655 506,58	-120 506,58	535 000,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	655 506,58	-120 506,58	535 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dominowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	535 000,00	0,00	535 000,00
2024	847 500,00	0,00	847 500,00
2025	420 613,01	250 000,00	670 613,01
2026	420 000,00	250 000,00	670 000,00
2027	420 000,00	454 145,05	874 145,05
2028	445 000,00	250 000,00	695 000,00
2029	450 000,00	250 000,00	700 000,00
2030	650 000,00	250 000,00	900 000,00
2031	650 000,00	250 000,00	900 000,00
2032	440 000,00	400 000,00	840 000,00
2033	400 000,00	400 000,00	800 000,00
2034	238 000,00	700 000,00	938 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2035	120 000,00	741 750,00	861 750,00
2036	73 358,40	0,00	73 358,40

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo na lata 2023-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. 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)
2023	6,12%	11,67%	TAK	14,86%	TAK
2024	9,43%	9,75%	TAK	12,94%	TAK
2025	7,08%	9,15%	TAK	12,35%	TAK
2026	6,31%	7,66%	TAK	10,84%	TAK
2027	6,88%	7,66%	TAK	10,85%	TAK
2028	5,27%	7,69%	TAK	10,88%	TAK
2029	4,81%	7,80%	TAK	10,99%	TAK
2030	5,65%	9,98%	TAK	9,98%	TAK
2031	5,38%	11,59%	TAK	11,59%	TAK
2032	4,70%	12,02%	TAK	12,02%	TAK
2033	4,28%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2034	4,76%	12,24%	TAK	12,24%	TAK
2035	4,19%	12,29%	TAK	12,29%	TAK
2036	0,35%	12,29%	TAK	12,29%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa Żłobka przy budynku Szkoły Podstawowej w Dominowie wraz z kompleksową termomodernizacją budynku szkoły.;
2. Dokapitalizowanie Spółki - Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o..

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	9 781 795,74	+3 532 006,58	13 313 802,32
2024	8 731 500,00	-2 941 500,00	5 790 000,00

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.