

PROJEKT

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 maja 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 914 351,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 75 442,90 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 838 908,52 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 914 351,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 17 477,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 896 874,42 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	27 492 644,03	+914 351,42	28 406 995,45
Dochody bieżące	18 478 477,03	+75 442,90	18 553 919,93
Dotacje bieżące	2 177 942,54	+14 477,00	2 192 419,54
Pozostałe	7 894 114,49	+60 965,90	7 955 080,39
Dochody majątkowe	9 014 167,00	+838 908,52	9 853 075,52
Wydatki ogółem	33 120 881,51	+914 351,42	34 035 232,93
Wydatki bieżące	18 823 284,19	+17 477,00	18 840 761,19
Wynagrodzenia i pochodne	8 556 596,06	+6 767,78	8 563 363,84
Pozostałe wydatki bieżące	9 804 688,13	+10 709,22	9 815 397,35
Wydatki majątkowe	14 297 597,32	+896 874,42	15 194 471,74

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	15 650 298,95	+26 148,00	15 676 446,95
2025	15 886 655,00	+151 418,00	16 038 073,00
2026	16 343 980,00	+223 037,00	16 567 017,00
2027	16 695 703,00	+248 443,00	16 944 146,00
2028	17 065 989,00	+259 400,00	17 325 389,00
2029	17 452 201,00	+262 602,00	17 714 803,00
2030	17 886 894,00	+218 702,00	18 105 596,00
2031	18 331 064,00	+169 398,00	18 500 462,00
2032	18 765 141,00	+147 077,00	18 912 218,00
2033	19 231 977,00	+106 817,00	19 338 794,00
2034	19 708 381,00	+71 160,00	19 779 541,00
2035	20 195 066,00	+38 796,00	20 233 862,00
2036	20 700 569,00	+10 933,00	20 711 502,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 773 395,05	-26 148,00	8 747 247,05
2025	695 533,99	-151 418,00	544 115,99
2026	885 801,00	-223 037,00	662 764,00
2027	849 026,95	-94 297,95	754 729,00
2028	1 192 033,00	-309 400,00	882 633,00
2029	1 331 507,00	-312 602,00	1 018 905,00
2030	1 222 874,00	-268 702,00	954 172,00
2031	1 318 967,00	-223 543,05	1 095 423,95
2032	1 479 191,00	-97 077,00	1 382 114,00
2033	1 600 548,00	-106 817,00	1 493 731,00
2034	1 526 957,00	+128 840,00	1 655 797,00
2035	1 648 682,00	+1 204,00	1 649 886,00
2036	2 453 795,60	-250 933,00	2 202 862,60

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	579 069,00	+26 148,00	605 217,00
2025	449 854,00	+151 418,00	601 272,00
2026	366 730,00	+223 037,00	589 767,00
2027	287 869,00	+248 443,00	536 312,00
2028	220 495,00	+259 400,00	479 895,00
2029	159 690,00	+262 602,00	422 292,00
2030	137 890,00	+218 702,00	356 592,00
2031	113 490,00	+169 398,00	282 888,00
2032	69 153,00	+147 077,00	216 230,00
2033	50 233,00	+106 817,00	157 050,00
2034	30 939,00	+71 160,00	102 099,00
2035	11 868,00	+38 796,00	50 664,00
2036	1 445,00	+10 933,00	12 378,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2025-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	420 000,00	250 000,00	670 000,00
2027	420 000,00	300 000,00	720 000,00
2028	445 000,00	300 000,00	745 000,00
2029	450 000,00	300 000,00	750 000,00
2030	650 000,00	300 000,00	950 000,00
2031	650 000,00	304 145,05	954 145,05
2032	440 000,00	350 000,00	790 000,00
2033	400 000,00	400 000,00	800 000,00
2034	238 000,00	500 000,00	738 000,00
2035	120 000,00	701 750,00	821 750,00
2036	73 358,40	240 000,00	313 358,40

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 6. 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	6,09%	11,67%	TAK	14,86%	TAK
2024	9,61%	9,80%	TAK	12,99%	TAK
2025	8,04%	9,20%	TAK	12,40%	TAK
2026	7,67%	7,71%	TAK	10,89%	TAK
2027	7,44%	7,71%	TAK	10,90%	TAK
2028	7,05%	7,74%	TAK	10,93%	TAK
2029	6,56%	7,85%	TAK	11,04%	TAK
2030	7,12%	10,03%	TAK	10,03%	TAK
2031	6,56%	11,59%	TAK	11,59%	TAK
2032	5,20%	12,02%	TAK	12,02%	TAK
2033	4,82%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2034	4,13%	12,24%	TAK	12,24%	TAK
2035	4,19%	12,29%	TAK	12,29%	TAK
2036	1,53%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. "Żłobek Dominionki" - program z udziałem środków z budżetu UE w ramach "MALUCH+" na lata 2022-2029 na funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	55 000,00	+156 332,00	211 332,00
2025	0,00	+170 544,00	170 544,00
2026	0,00	+170 544,00	170 544,00
2027	0,00	+14 212,00	14 212,00

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.