

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 11 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 344 615,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 301 891,44 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 042 724,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 646 040,78 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 373 871,94 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 272 168,84 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 929 662,82 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	28 406 995,45	+3 344 615,44	31 751 610,89
Dochody bieżące	18 553 919,93	+2 301 891,44	20 855 811,37
Subwencja ogólna	5 948 146,00	+1 679 714,00	7 627 860,00
Dotacje bieżące	2 192 419,54	+534 969,44	2 727 388,98
Pozostałe	7 955 080,39	+87 208,00	8 042 288,39
Dochody majątkowe	9 853 075,52	+1 042 724,00	10 895 799,52
Wydatki ogółem	34 035 232,93	+3 646 040,78	37 681 273,71
Wydatki bieżące	18 840 761,19	+1 373 871,94	20 214 633,13
Wynagrodzenia i pochodne	8 563 363,84	+333 782,54	8 897 146,38
Obsługa długu	462 000,00	+30 000,00	492 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	9 815 397,35	+1 010 089,40	10 825 486,75
Wydatki majątkowe	15 194 471,74	+2 272 168,84	17 466 640,58
Wynik budżetu	-5 628 237,48	-301 425,34	-5 929 662,82

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	7 485 000,00	+2 579 087,00	10 064 087,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 676 446,95	+79 202,00	15 755 648,95
2025	16 038 073,00	+66 759,00	16 104 832,00
2026	16 567 017,00	+98 448,00	16 665 465,00
2027	16 944 146,00	+90 138,00	17 034 284,00
2028	17 325 389,00	+81 866,00	17 407 255,00
2029	17 714 803,00	+73 951,00	17 788 754,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	18 105 596,00	+64 931,00	18 170 527,00
2031	18 500 462,00	+56 635,00	18 557 097,00
2032	18 912 218,00	+50 489,00	18 962 707,00
2033	19 338 794,00	+44 343,00	19 383 137,00
2034	19 779 541,00	+38 196,00	19 817 737,00
2035	20 233 862,00	+32 050,00	20 265 912,00
2036	20 711 502,00	+14 488,00	20 725 990,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	8 747 247,05	+3 873 592,33	12 620 839,38
2025	544 115,99	+2 801,00	546 916,99
2026	662 764,00	-128 888,00	533 876,00
2027	754 729,00	-220 578,00	534 151,00
2028	882 633,00	-211 306,00	671 327,00
2029	1 018 905,00	-195 136,29	823 768,71
2030	954 172,00	-222 976,12	731 195,88
2031	1 095 423,95	-159 075,00	936 348,95
2032	1 382 114,00	-152 929,00	1 229 185,00
2033	1 493 731,00	-146 783,00	1 346 948,00
2034	1 655 797,00	-140 636,00	1 515 161,00
2035	1 649 886,00	-134 497,58	1 515 388,42
2036	2 202 862,60	-377 422,68	1 825 439,92

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	605 217,00	+79 202,00	684 419,00
2025	601 272,00	+106 759,00	708 031,00
2026	589 767,00	+98 448,00	688 215,00
2027	536 312,00	+90 138,00	626 450,00
2028	479 895,00	+81 866,00	561 761,00
2029	422 292,00	+73 951,00	496 243,00
2030	356 592,00	+64 931,00	421 523,00
2031	282 888,00	+56 635,00	339 523,00
2032	216 230,00	+50 489,00	266 719,00
2033	157 050,00	+44 343,00	201 393,00
2034	102 099,00	+38 196,00	140 295,00
2035	50 664,00	+32 050,00	82 714,00
2036	12 378,00	+14 488,00	26 866,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody zwiększono o 301 425,34 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 301 425,34 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 163 237,48	+301 425,34	6 464 662,82
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 895 895,05	+301 425,34	3 197 320,39
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	383 962,84	-194 390,00	189 572,84
Wolne środki	2 883 379,59	+194 390,00	3 077 769,59

Źródło: opracowanie własne.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Splatą 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	120 000,00	967 500,00
2025	420 613,01	380 440,00	801 053,01
2026	420 000,00	380 440,00	800 440,00
2027	420 000,00	430 440,00	850 440,00
2028	445 000,00	429 440,00	874 440,00
2029	450 000,00	421 185,29	871 185,29
2030	650 000,00	458 045,12	1 108 045,12
2031	650 000,00	406 585,05	1 056 585,05
2032	440 000,00	452 440,00	892 440,00
2033	400 000,00	502 440,00	902 440,00
2034	238 000,00	602 440,00	840 440,00
2035	120 000,00	804 197,58	924 197,58
2036	73 358,40	602 934,68	676 293,08

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 9. 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	5,66%	11,67%	TAK	14,86%	TAK
2024	10,92%	10,52%	NIE	13,72%	TAK
2025	9,42%	9,93%	TAK	13,12%	TAK
2026	9,01%	8,64%	NIE	11,82%	TAK
2027	8,74%	8,72%	NIE	11,91%	TAK
2028	8,26%	8,75%	TAK	11,94%	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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2029	7,65%	8,85%	TAK	12,04%	TAK
2030	8,33%	11,03%	TAK	11,03%	TAK
2031	7,41%	11,86%	TAK	11,86%	TAK
2032	5,99%	12,29%	TAK	12,29%	TAK
2033	5,56%	12,22%	TAK	12,22%	TAK
2034	4,82%	12,24%	TAK	12,24%	TAK
2035	4,83%	12,29%	TAK	12,29%	TAK
2036	3,30%	12,29%	TAK	12,29%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2024, 2026, 2027 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2022 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2022 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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. Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Rusiborku;
2. Kompleksowa termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Gieczu wraz z montażem paneli fotowoltaicznych.;
3. Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o konstrukcji samonośnej przy Szkole Podstawowej w Gieczu.;
4. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Dominowie - budowa skateparku..

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Dokapitalizowanie Spółki - Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.;
2. Przebudowa budynku ośrodka zdrowia w celu zwiększenia dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami;
3. Budowa Żłobka przy budynku Szkoły Podstawowej w Dominowie wraz z kompleksową termomodernizacją budynku szkoły.;
4. Budowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Giecz oraz budowa sieci wodociągowej Giecz – Borzejewo;
5. Budowa dwóch ujęć wody pitnej, modernizacja Stacji Uzdatniania Wody oraz budowa sieci wodociągowej w Gminie Dominowo.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	13 313 802,32	+2 269 247,54	15 583 049,86

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	5 790 000,00	+6 047 167,46	11 837 167,46

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.