

Projekt

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 października 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 604 926,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 604 926,43 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 604 926,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 660 616,43 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 55 690,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	31 751 610,89	+604 926,43	32 356 537,32
Dochody bieżące	20 855 811,37	+604 926,43	21 460 737,80
Subwencja ogólna	7 627 860,00	+63 259,65	7 691 119,65
Dotacje bieżące	2 727 388,98	+541 666,78	3 269 055,76
Wydatki ogółem	37 681 273,71	+604 926,43	38 286 200,14
Wydatki bieżące	20 214 633,13	+660 616,43	20 875 249,56
Wynagrodzenia i pochodne	8 897 146,38	+23 326,91	8 920 473,29
Pozostałe wydatki bieżące	10 825 486,75	+637 289,52	11 462 776,27
Wydatki majątkowe	17 466 640,58	-55 690,00	17 410 950,58

Źródło: opracowanie własne.

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

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 2024-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. 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	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 3. 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	5,65%	11,67%	TAK	14,86%	TAK
2024	10,92%	10,48%	NIE	13,67%	TAK
2025	9,42%	9,88%	TAK	13,08%	TAK
2026	9,01%	8,59%	NIE	11,78%	TAK
2027	8,74%	8,67%	NIE	11,86%	TAK
2028	8,26%	8,70%	TAK	11,89%	TAK
2029	7,65%	8,81%	TAK	11,99%	TAK
2030	8,33%	10,99%	TAK	10,99%	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. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Dominowo..

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Program „Czyste Powietrze” ;
2. Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości;
3. Budowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Giecz oraz budowa sieci wodociągowej Giecz – Borzejewo.

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 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 339 522,99	+6 750,00	2 346 272,99
2024	211 332,00	+1 178 250,00	1 389 582,00
2025	170 544,00	+1 150 000,00	1 320 544,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	15 583 049,86	-141 000,00	15 442 049,86

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.