

PROJEKT

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 504 298,15 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 686 404,35 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 817 893,80 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 622 298,15 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 745 154,35 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 877 143,80 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 511 662,82 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	32 611 781,94	-2 504 298,15	30 107 483,79
Dochody bieżące	21 675 982,42	-686 404,35	20 989 578,07
Subwencja ogólna	7 791 119,65	+67 642,00	7 858 761,65
Dotacje bieżące	3 384 300,38	+25 953,65	3 410 254,03
Pozostałe	8 042 288,39	-780 000,00	7 262 288,39
Dochody majątkowe	10 935 799,52	-1 817 893,80	9 117 905,72
Wydatki ogółem	38 241 444,76	-2 622 298,15	35 619 146,61
Wydatki bieżące	21 209 765,33	-745 154,35	20 464 610,98
Wynagrodzenia i pochodne	8 856 678,50	+11 580,00	8 868 258,50
Pozostałe wydatki bieżące	11 761 086,83	-756 734,35	11 004 352,48
Wydatki majątkowe	17 031 679,43	-1 877 143,80	15 154 535,63
Wynik budżetu	-5 629 662,82	+118 000,00	-5 511 662,82

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	8 888 775,80	+1 967 013,00	10 855 788,80

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	15 181 426,80	+1 967 013,00	17 148 439,80

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 118 000,00 zł.

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

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	835 000,00	+118 000,00	953 000,00
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	535 000,00	-12 000,00	523 000,00
Inne rozchody	300 000,00	+130 000,00	430 000,00

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 5. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dominowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	523 000,00	0,00	523 000,00
2024	847 500,00	222 440,00	1 069 940,00
2025	420 613,01	530 440,00	951 053,01
2026	420 000,00	530 440,00	950 440,00
2027	420 000,00	580 440,00	1 000 440,00
2028	445 000,00	579 440,00	1 024 440,00
2029	450 000,00	571 185,29	1 021 185,29
2030	650 000,00	608 045,12	1 258 045,12
2031	650 000,00	552 440,00	1 202 440,00
2032	440 000,00	752 440,00	1 192 440,00
2033	400 000,00	752 440,00	1 152 440,00
2034	238 000,00	752 447,58	990 447,58
2035	120 000,00	1 232 934,67	1 352 934,67
2036	73 358,40	625 895,06	699 253,46

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	6,34%	11,67%	TAK	14,86%	TAK
2024	9,02%	10,54%	TAK	13,74%	TAK
2025	8,01%	10,84%	TAK	14,04%	TAK
2026	7,02%	9,86%	TAK	13,05%	TAK
2027	6,88%	10,42%	TAK	13,61%	TAK
2028	6,60%	10,96%	TAK	14,15%	TAK
2029	6,18%	11,58%	TAK	14,77%	TAK
2030	6,78%	14,27%	TAK	14,27%	TAK
2031	6,12%	15,57%	TAK	15,57%	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)
2032	5,70%	15,65%	TAK	15,65%	TAK
2033	5,21%	15,65%	TAK	15,65%	TAK
2034	4,27%	15,62%	TAK	15,62%	TAK
2035	5,36%	15,58%	TAK	15,58%	TAK
2036	2,66%	15,49%	TAK	15,49%	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. Dystrybucja paliwa stałego dla gospodarstw domowych;
2. Budowa Żłobka przy budynku Szkoły Podstawowej w Dominowie wraz z kompleksową termomodernizacją budynku szkoły.;
3. Budowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Giecz oraz budowa sieci wodociągowej Giecz – Borzejewo;
4. Budowa dwóch ujęć wody pitnej, modernizacja Stacji Uzdatniania Wody oraz budowa sieci wodociągowej w Gminie Dominowo - Rządowy Fundusz Polski Ład.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	2 346 272,99	-780 000,00	1 566 272,99

Źródło: opracowanie własne.

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	14 787 085,71	-1 877 143,80	12 909 941,91
2024	14 217 303,80	+1 923 750,00	16 141 053,80

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.