

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dominowo na lata 2024-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 830 511,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 830 511,80 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 956 511,80 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 834 511,80 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 122 000,00 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 999 537,33 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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 162 384,00	+830 511,80	36 992 895,80
Dochody bieżące	22 506 595,20	+830 511,80	23 337 107,00
Dotacje bieżące	1 626 412,72	+830 511,80	2 456 924,52
Wydatki ogółem	40 035 921,33	+956 511,80	40 992 433,13
Wydatki bieżące	19 574 744,53	+834 511,80	20 409 256,33
Wynagrodzenia i pochodne	9 809 565,31	+29 517,52	9 839 082,83
Pozostałe wydatki bieżące	9 059 440,22	+804 994,28	9 864 434,50
Wydatki majątkowe	20 461 176,80	+122 000,00	20 583 176,80
Wynik budżetu	-3 873 537,33	-126 000,00	-3 999 537,33

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 85 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 523 707,33 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 41 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zmniejszono o 41 000,00 zł.

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

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 438 707,33	+85 000,00	5 523 707,33
Spłaty udzielonych pożyczek	345 000,00	+85 000,00	430 000,00
Rozchody budżetu	1 565 170,00	-41 000,00	1 524 170,00
Inne rozchody	495 230,00	-41 000,00	454 230,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dominowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 069 940,00	0,00	1 069 940,00
2025	543 680,88	228 000,00	771 680,88
2026	620 000,00	233 894,67	853 894,67
2027	670 000,00	330 440,00	1 000 440,00
2028	695 000,00	329 440,00	1 024 440,00
2029	700 000,00	321 185,29	1 021 185,29
2030	900 000,00	358 045,12	1 258 045,12
2031	900 000,00	302 440,00	1 202 440,00
2032	690 000,00	502 440,00	1 192 440,00
2033	650 000,00	502 440,00	1 152 440,00
2034	488 000,00	502 447,58	990 447,58
2035	370 000,00	982 934,67	1 352 934,67
2036	193 358,40	500 000,00	693 358,40

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo na lata 2024-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	8,50%	13,72%	TAK	14,56%	TAK
2025	7,13%	14,34%	TAK	15,18%	TAK
2026	6,56%	13,36%	TAK	14,23%	TAK
2027	6,88%	13,92%	TAK	14,79%	TAK
2028	6,60%	14,46%	TAK	15,34%	TAK
2029	6,18%	15,08%	TAK	15,96%	TAK
2030	6,78%	14,58%	TAK	15,46%	TAK
2031	6,12%	15,90%	TAK	15,90%	TAK
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	2,63%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.