

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 561 221,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 745 562,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 815 658,52 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 807 451,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 499 420,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 308 031,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 245 767,33 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	36 992 895,80	+1 561 221,32	38 554 117,12
Dochody bieżące	23 337 107,00	+745 562,80	24 082 669,80
Dotacje bieżące	2 456 924,52	+745 562,80	3 202 487,32
Dochody majątkowe	13 655 788,80	+815 658,52	14 471 447,32
Wydatki ogółem	40 992 433,13	+2 807 451,32	43 799 884,45
Wydatki bieżące	20 409 256,33	+1 499 420,32	21 908 676,65
Wynagrodzenia i pochodne	9 839 082,83	+877 733,72	10 716 816,55
Pozostałe wydatki bieżące	9 864 434,50	+621 686,60	10 486 121,10
Wydatki majątkowe	20 583 176,80	+1 308 031,00	21 891 207,80
Wynik budżetu	-3 999 537,33	-1 246 230,00	-5 245 767,33

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 792 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 315 707,33 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 454 230,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie (wprowadzono umorzenie w kwocie 0,00 zł), zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zmniejszono o 454 230,00 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	5 523 707,33	+792 000,00	6 315 707,33
Wolne środki	0,00	+792 000,00	792 000,00
Rozchody budżetu	1 524 170,00	-454 230,00	1 069 940,00
Inne rozchody	454 230,00	-454 230,00	0,00

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 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 3. Spłata 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%	13,82%	TAK	14,66%	TAK
2026	6,56%	12,84%	TAK	13,72%	TAK
2027	6,88%	13,40%	TAK	14,28%	TAK
2028	6,60%	13,95%	TAK	14,82%	TAK
2029	6,18%	14,57%	TAK	15,44%	TAK
2030	6,78%	14,06%	TAK	14,94%	TAK
2031	6,12%	15,38%	TAK	15,38%	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.

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. Usuwanie azbestu z gospodarstw rolnych na terenie gminy Dominowo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 120 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DOMINOWO.
2. Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Dominowo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DOMINOWO.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Dokapitalizowanie Spółki - Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 048 000,00 zł;
 - 2) Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o konstrukcji samonośnej przy Szkole Podstawowej w Gieczu - Rządowy Fundusz Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 230,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 878 770,00 zł;
 - 3) Rozbudowa sieci wodociągowej na nowych osiedlach wraz z przebudową istniejącej oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Dominowo - Rządowy Fundusz Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 000,00 zł.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 465 512,00	+130 000,00	1 595 512,00
2025	1 390 544,00	+140 000,00	1 530 544,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	18 358 038,80	+1 156 230,00	19 514 268,80

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.