

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 590 987,55 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 409 012,45 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 000 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 70 887,55 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 113 012,45 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 183 900,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 765 867,33 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	38 554 117,12	-1 590 987,55	36 963 129,57
Dochody bieżące	24 082 669,80	+409 012,45	24 491 682,25
Dotacje bieżące	3 202 487,32	+112 012,45	3 314 499,77
Pozostałe	8 594 233,48	+297 000,00	8 891 233,48
Dochody majątkowe	14 471 447,32	-2 000 000,00	12 471 447,32
Wydatki ogółem	43 799 884,45	-70 887,55	43 728 996,90
Wydatki bieżące	21 908 676,65	+113 012,45	22 021 689,10
Wynagrodzenia i pochodne	10 716 816,55	+5 653,06	10 722 469,61
Pozostałe wydatki bieżące	10 486 121,10	+107 359,39	10 593 480,49
Wydatki majątkowe	21 891 207,80	-183 900,00	21 707 307,80
Wynik budżetu	-5 245 767,33	-1 520 100,00	-6 765 867,33

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Przewiduje się, że począwszy od 2026 roku, pojawiają się nowe wpływy do budżetu gminy Dominowo z tytułu podatku od nieruchomości (farmy fotowoltaiczne). Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	22 729 701,00	+1 000 000,00	23 729 701,00
2027	23 297 944,00	+1 075 050,00	24 372 994,00
2028	23 950 286,00	+1 136 083,00	25 086 369,00
2029	24 572 994,00	+1 186 881,00	25 759 875,00
2030	25 187 319,00	+1 227 480,00	26 414 799,00
2031	25 791 813,00	+1 245 728,00	27 037 541,00
2032	26 385 026,00	+1 251 440,00	27 636 466,00
2033	26 991 881,00	+1 256 802,00	28 248 683,00
2034	27 612 693,00	+1 261 795,00	28 874 488,00
2035	28 247 784,00	+1 241 986,00	29 489 770,00
2036	28 869 235,00	+1 219 552,00	30 088 787,00

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]
2025	19 558 829,00	+77 062,00	19 635 891,00
2026	19 970 597,00	+66 788,00	20 037 385,00
2027	20 427 985,00	+56 512,00	20 484 497,00
2028	20 894 173,00	+46 238,00	20 940 411,00
2029	21 358 579,00	+35 962,00	21 394 541,00
2030	21 828 126,00	+25 688,00	21 853 814,00
2031	22 298 370,00	+15 412,00	22 313 782,00
2032	22 784 942,00	+5 138,00	22 790 080,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 998 057,12	-227 062,00	4 770 995,12
2026	7 585 209,33	+783 212,00	8 368 421,33
2027	1 869 519,00	+868 538,00	2 738 057,00
2028	2 031 673,00	+939 845,00	2 971 518,00
2029	2 193 229,71	+1 000 919,00	3 194 148,71
2030	2 101 147,88	+1 051 792,00	3 152 939,88
2031	2 291 003,00	+1 080 316,00	3 371 319,00
2032	2 407 644,00	+1 096 302,00	3 503 946,00
2033	2 548 823,00	+1 256 802,00	3 805 625,00
2034	2 807 592,42	+1 261 795,00	4 069 387,42
2035	2 550 595,33	+1 241 986,00	3 792 581,33
2036	3 282 126,60	+1 219 552,00	4 501 678,60

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]
2025	689 580,00	+77 062,00	766 642,00
2026	531 505,00	+66 788,00	598 293,00
2027	489 958,00	+56 512,00	546 470,00
2028	444 398,00	+46 238,00	490 636,00
2029	389 371,00	+35 962,00	425 333,00
2030	329 089,00	+25 688,00	354 777,00
2031	264 728,00	+15 412,00	280 140,00
2032	206 343,00	+5 138,00	211 481,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 520 100,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 200 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 315 707,33	+1 520 100,00	7 835 807,33
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 093 707,33	+1 200 000,00	6 293 707,33
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+305 234,92	305 234,92
Wolne środki	792 000,00	+14 865,08	806 865,08

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	771 680,88	+150 000,00	921 680,88
2026	853 894,67	+150 000,00	1 003 894,67
2027	1 000 440,00	+150 000,00	1 150 440,00
2028	1 024 440,00	+150 000,00	1 174 440,00
2029	1 021 185,29	+150 000,00	1 171 185,29
2030	1 258 045,12	+150 000,00	1 408 045,12
2031	1 202 440,00	+150 000,00	1 352 440,00
2032	1 192 440,00	+150 000,00	1 342 440,00

Źródło: opracowanie własne.

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 8. 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	378 000,00	921 680,88
2026	620 000,00	383 894,67	1 003 894,67
2027	670 000,00	480 440,00	1 150 440,00
2028	695 000,00	479 440,00	1 174 440,00
2029	700 000,00	471 185,29	1 171 185,29
2030	900 000,00	508 045,12	1 408 045,12
2031	900 000,00	452 440,00	1 352 440,00
2032	690 000,00	652 440,00	1 342 440,00
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 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	8,38%	13,72%	TAK	14,56%	TAK
2025	8,24%	14,00%	TAK	14,84%	TAK
2026	7,24%	13,01%	TAK	13,89%	TAK
2027	7,47%	14,12%	TAK	14,99%	TAK
2028	7,12%	15,23%	TAK	16,11%	TAK
2029	6,65%	16,44%	TAK	17,32%	TAK
2030	7,16%	16,53%	TAK	17,41%	TAK
2031	6,47%	18,45%	TAK	18,45%	TAK
2032	6,03%	19,14%	TAK	19,14%	TAK
2033	4,96%	19,72%	TAK	19,72%	TAK
2034	4,07%	19,73%	TAK	19,73%	TAK
2035	5,12%	19,68%	TAK	19,68%	TAK
2036	2,52%	19,55%	TAK	19,55%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Rusiborku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 69 400,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 194 600,00 zł;
 - 2) Kompleksowa termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Gieczu wraz z montażem paneli fotowoltaicznych. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 344 500,00 zł;
 - 3) Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o konstrukcji samonośnej przy Szkole Podstawowej w Gieczu - 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 100 000,00 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 10.1.2 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]
2024	19 514 268,80	-313 900,00	19 200 368,80

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.