

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 616 401,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 479 269,63 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 137 131,51 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 024 115,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 760 115,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 264 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 173 581,86 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	36 963 129,57	+616 401,14	37 579 530,71
Dochody bieżące	24 491 682,25	+479 269,63	24 970 951,88
Dotacje bieżące	3 314 499,77	+470 569,63	3 785 069,40
Pozostałe	8 891 233,48	+8 700,00	8 899 933,48
Dochody majątkowe	12 471 447,32	+137 131,51	12 608 578,83
Wydatki ogółem	43 728 996,90	+1 024 115,67	44 753 112,57
Wydatki bieżące	22 021 689,10	+760 115,67	22 781 804,77
Wynagrodzenia i pochodne	10 722 469,61	+96 923,42	10 819 393,03
Pozostałe wydatki bieżące	10 593 480,49	+663 192,25	11 256 672,74
Wydatki majątkowe	21 707 307,80	+264 000,00	21 971 307,80
Wynik budżetu	-6 765 867,33	-407 714,53	-7 173 581,86

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 407 714,53 zł i po zmianach wynoszą 8 243 521,86 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 835 807,33	+407 714,53	8 243 521,86
Wolne środki	806 865,08	+407 714,53	1 214 579,61

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”.

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	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 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	8,38%	13,72%	TAK	14,56%	TAK
2025	8,24%	13,78%	TAK	14,62%	TAK
2026	7,24%	12,80%	TAK	13,68%	TAK
2027	7,47%	13,90%	TAK	14,78%	TAK
2028	7,12%	15,02%	TAK	15,90%	TAK
2029	6,65%	16,22%	TAK	17,10%	TAK
2030	7,16%	16,31%	TAK	17,19%	TAK
2031	6,47%	18,23%	TAK	18,23%	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.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Gieczu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 279 230,00 zł, w tym w 2024 r. – 7 179 230,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 230,00 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) Usuwanie azbestu z gospodarstw rolnych na terenie gminy Dominowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 80 000,00 zł;
 - 2) Prace remontowe zabytkowego cmentarza ewangelickiego w Dominowie - Rządowy Program Odbudowy Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 42 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 42 000,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 32 000,00 zł.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o konstrukcji samonośnej przy Szkole Podstawowej w Gieczu - Rządowy Fundusz Polski Ład;
2. Wymiana pokrycia dachowego i prace elewacyjne na zabytkowym budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Bukowy Las- Rządowy Program Odbudowy Zabytków.

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	1 595 512,00	-115 555,95	1 479 956,05
2025	1 530 544,00	+80 000,00	1 610 544,00

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	19 200 368,80	-10 000,00	19 190 368,80
2025	4 491 000,00	-448 000,00	4 043 000,00

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.