

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 2 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 107 666,30 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 028 455,10 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 920 788,80 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 238 075,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 564 704,64 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 802 780,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 827 840,20 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	37 579 530,71	+107 666,30	37 687 197,01
Dochody bieżące	24 970 951,88	+2 028 455,10	26 999 406,98
Subwencja ogólna	8 508 799,00	+1 000 000,00	9 508 799,00
Dotacje bieżące	3 785 069,40	+897 555,10	4 682 624,50
Pozostałe	8 899 933,48	+130 900,00	9 030 833,48
Dochody majątkowe	12 608 578,83	-1 920 788,80	10 687 790,03
Sprzedaż majątku	100 000,00	+10 000,00	110 000,00
Wydatki ogółem	44 753 112,57	-1 238 075,36	43 515 037,21
Wydatki bieżące	22 781 804,77	+1 564 704,64	24 346 509,41
Wynagrodzenia i pochodne	10 819 393,03	+333 320,86	11 152 713,89
Obsługa długu	705 739,00	+23 680,00	729 419,00
Pozostałe wydatki bieżące	11 256 672,74	+1 207 703,78	12 464 376,52
Wydatki majątkowe	21 971 307,80	-2 802 780,00	19 168 527,80
Wynik budżetu	-7 173 581,86	+1 345 741,66	-5 827 840,20

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo wartości dla roku 2025 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2025 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2026 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2025-2036. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	22 046 267,00	+2 004 427,00	24 050 694,00
2026	23 729 701,00	+2 122 767,00	25 852 468,00
2027	24 372 994,00	+2 571 140,00	26 944 134,00
2028	25 086 369,00	+2 576 361,00	27 662 730,00
2029	25 759 875,00	+2 641 571,00	28 401 446,00
2030	26 414 799,00	+2 664 682,00	29 079 481,00
2031	27 037 541,00	+2 736 927,00	29 774 468,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	27 636 466,00	+2 850 364,00	30 486 830,00
2033	28 248 683,00	+2 968 318,00	31 217 001,00
2034	28 874 488,00	+3 090 939,00	31 965 427,00
2035	29 489 770,00	+3 242 793,00	32 732 563,00
2036	30 088 787,00	+3 430 089,00	33 518 876,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 282 300,00	+3 795 989,23	7 078 289,23
2026	5 680 000,00	+542 600,00	6 222 600,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	19 635 891,00	+2 556 774,13	22 192 665,13
2026	20 037 385,00	+2 876 017,67	22 913 402,67
2027	20 484 497,00	+3 225 593,00	23 710 090,00
2028	20 940 411,00	+3 400 210,00	24 340 621,00
2029	21 394 541,00	+3 445 890,00	24 840 431,00
2030	21 853 814,00	+3 502 443,00	25 356 257,00
2031	22 313 782,00	+3 586 819,00	25 900 601,00
2032	22 790 080,00	+3 688 686,61	26 478 766,61
2033	23 290 618,00	+3 679 773,98	26 970 391,98
2034	23 814 653,00	+3 799 289,58	27 613 942,58
2035	24 344 254,00	+3 879 629,54	28 223 883,54
2036	24 893 750,00	+3 895 576,00	28 789 326,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 770 995,12	+3 654 269,97	8 425 265,09
2026	8 368 421,33	+232 804,00	8 601 225,33
2027	2 738 057,00	-614 453,00	2 123 604,00
2028	2 971 518,00	-783 849,00	2 187 669,00
2029	3 194 148,71	-784 319,00	2 409 829,71
2030	3 152 939,88	-737 761,00	2 415 178,88
2031	3 371 319,00	-749 892,00	2 621 427,00
2032	3 503 946,00	-733 148,00	2 770 798,00
2033	3 805 625,00	-751 924,00	3 053 701,00
2034	4 069 387,42	-705 903,00	3 363 484,42
2035	3 792 581,33	-633 901,87	3 158 679,46
2036	4 501 678,60	-490 994,87	4 010 683,73

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	766 642,00	+20 000,00	786 642,00
2026	598 293,00	+201 445,00	799 738,00
2027	546 470,00	+121 402,00	667 872,00
2028	490 636,00	+50 679,00	541 315,00
2029	425 333,00	+1 764,00	427 097,00
2030	354 777,00	-31 812,00	322 965,00
2031	280 140,00	-38 343,00	241 797,00
2032	211 481,00	-20 344,00	191 137,00
2033	153 583,00	-10 482,00	143 101,00
2034	105 368,00	-5 017,00	100 351,00
2035	54 892,00	-812,00	54 080,00
2036	13 351,00	+533,00	13 884,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dominowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 035 741,66 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 198 663,51 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 310 000,00 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, zwiększono o 310 000,00 zł.

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

Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 243 521,86	-1 035 741,66	7 207 780,20
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 293 707,33	-1 198 663,51	5 095 043,82
Wolne środki	1 214 579,61	+162 921,85	1 377 501,46
Rozchody budżetu	1 069 940,00	+310 000,00	1 379 940,00
Inne rozchody	0,00	+310 000,00	310 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 8. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+260 000,00	260 000,00
2026	0,00	+350 000,00	350 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 9. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	921 680,88	-150 627,87	771 053,01
2026	1 003 894,67	-93 454,67	910 440,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 150 440,00	-40 000,00	1 110 440,00
2028	1 174 440,00	-40 000,00	1 134 440,00
2029	1 171 185,29	-20 000,00	1 151 185,29
2030	1 408 045,12	-100 000,00	1 308 045,12
2031	1 352 440,00	-100 000,00	1 252 440,00
2032	1 342 440,00	-105 174,61	1 237 265,39
2033	1 152 440,00	+40 468,02	1 192 908,02
2034	990 447,58	-2 447,58	988 000,00
2035	1 352 934,67	-2 934,67	1 350 000,00
2036	693 358,40	+25 507,87	718 866,27

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 5 705 043,82 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2036. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 10. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	5 095 043,82	0,00	5 095 043,82
2025	5 095 043,82	260 000,00	227 372,13	5 127 671,69
2026	5 127 671,69	350 000,00	290 440,00	5 187 231,69
2027	5 187 231,69	0,00	440 440,00	4 746 791,69
2028	4 746 791,69	0,00	439 440,00	4 307 351,69
2029	4 307 351,69	0,00	451 185,29	3 856 166,40
2030	3 856 166,40	0,00	408 045,12	3 448 121,28
2031	3 448 121,28	0,00	352 440,00	3 095 681,28
2032	3 095 681,28	0,00	547 265,39	2 548 415,89
2033	2 548 415,89	0,00	542 908,02	2 005 507,87
2034	2 005 507,87	0,00	500 000,00	1 505 507,87
2035	1 505 507,87	0,00	980 000,00	525 507,87
2036	525 507,87	0,00	525 507,87	0,00

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 11. 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	227 372,13	771 053,01
2026	620 000,00	290 440,00	910 440,00
2027	670 000,00	440 440,00	1 110 440,00
2028	695 000,00	439 440,00	1 134 440,00
2029	700 000,00	451 185,29	1 151 185,29
2030	900 000,00	408 045,12	1 308 045,12
2031	900 000,00	352 440,00	1 252 440,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	690 000,00	547 265,39	1 237 265,39
2033	650 000,00	542 908,02	1 192 908,02
2034	488 000,00	500 000,00	988 000,00
2035	370 000,00	980 000,00	1 350 000,00
2036	193 358,40	525 507,87	718 866,27

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 12. 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	8,06%	13,72%	TAK	14,56%	TAK
2025	6,98%	14,02%	TAK	14,86%	TAK
2026	7,11%	12,51%	TAK	13,39%	TAK
2027	7,08%	13,07%	TAK	13,94%	TAK
2028	6,50%	13,61%	TAK	14,49%	TAK
2029	5,97%	14,13%	TAK	15,01%	TAK
2030	6,02%	13,52%	TAK	14,40%	TAK
2031	5,39%	14,73%	TAK	14,73%	TAK
2032	5,03%	14,68%	TAK	14,68%	TAK
2033	4,60%	15,10%	TAK	15,10%	TAK
2034	3,66%	15,04%	TAK	15,04%	TAK
2035	4,61%	14,96%	TAK	14,96%	TAK
2036	2,35%	14,95%	TAK	14,95%	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.

W zakresie załącznika przedsięwzięć dokonano ujednolicenia wykazu planowanych zadań wieloletnich z projektem WPF w zakresie kwot nakładów, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań. Wskazać przy tym należy, że w załączniku przedsięwzięć w dalszym ciągu uwzględnia się realizację zadań, których zakończenie nastąpi w 2024 r.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) "Żłobek Dominionki" - program z udziałem środków z budżetu UE w ramach "MALUCH+" na lata 2022-2029 na funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 35 555,95 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 21 343,95 zł;

- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 14 212,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 476 076,05 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Zimowe utrzymanie dróg gminnych na terenie gminy Dominowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - e. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 70 000,00 zł;
 - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 70 000,00 zł;
 - g. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Program „Czyste Powietrze” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - h. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 35 000,00 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 750,00 zł;
 - j. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 28 250,00 zł;
 - k. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 3) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Dominowo. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - l. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 320 000,00 zł;
 - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 160 000,00 zł;
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 160 000,00 zł;
 - 4) Opracowanie kart adresowych zabytków w ramach Gminnej Ewidencji Zabytków – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - o. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 5 930,00 zł;
 - p. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 5) Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Dominowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - q. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
 - r. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 50 000,00 zł;
 - 6) Dokapitalizowanie Spółki - Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - s. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 556 000,00 zł;

- t. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2036 o kwotę 4 556 000,00 zł;
- 7) Budowa dwóch ujęć wody pitnej, modernizacja Stacji Uzdatniania Wody oraz budowa sieci wodociągowej w Gminie Dominowo - Rządowy Fundusz Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - u. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 490 444,66 zł;
 - v. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 490 444,66 zł;
 - w. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 8) Budowa nowych dróg na ulicach: Jesionowa, Kwiatowa i Słoneczna w miejscowości Dominowo oraz przebudowa drogi w miejscowości Murzynowo Kościelne - Rządowy Fundusz Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - x. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 219 500,00 zł;
 - y. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 219 500,00 zł;
- 9) Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - z. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 20 800,43 zł;
 - aa. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 202 500,00 zł;
 - bb. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 223 300,43 zł;
 - cc. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 10) Kompleksowa wymiana oświetlenia drogowego w Gminie Dominowo na energooszczędne lampy LED – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - dd. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 000,00 zł;
- 11) Budowa sieci gazowej w miejscowości Dominowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - ee. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
- 12) Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Gieczu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - ff. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 208 000,00 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 13. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 479 956,05	+138 093,95	1 618 050,00
2025	1 610 544,00	+314 180,00	1 924 724,00
2026	770 544,00	-	770 544,00
2027	14 212,00	+14 212,00	28 424,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 14. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 190 368,80	-2 484 944,66	16 705 424,14
2025	4 043 000,00	+3 510 245,09	7 553 245,09
2026	7 114 300,00	+537 000,00	7 651 300,00
2027	520 000,00	+596 000,00	1 116 000,00
2028	510 000,00	+448 000,00	958 000,00
2029	499 000,00	+424 000,00	923 000,00
2030	488 000,00	+379 000,00	867 000,00
2031	478 000,00	+342 000,00	820 000,00
2032	455 000,00	+317 000,00	772 000,00
2033	432 000,00	+288 000,00	720 000,00
2034	422 000,00	+257 000,00	679 000,00
2035	412 000,00	+224 000,00	636 000,00
2036	263 000,00	+167 000,00	430 000,00

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.