

# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dygowo na lata 2024-2033

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 157 754,96 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 453 189,52 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 295 434,56 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 157 754,96 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 429 971,60 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 272 216,64 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>52 708 002,68</b>	<b>+1 157 754,96</b>	<b>53 865 757,64</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>33 904 099,69</b>	<b>+1 453 189,52</b>	<b>35 357 289,21</b>
Udział we wpływach z PIT	4 634 413,00	+1 500 000,00	6 134 413,00
Dotacje bieżące	5 190 469,11	+35 962,88	5 226 431,99
Pozostałe	13 582 649,58	-82 773,36	13 499 876,22
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>18 803 902,99</b>	<b>-295 434,56</b>	<b>18 508 468,43</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>54 564 792,05</b>	<b>+1 157 754,96</b>	<b>55 722 547,01</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>33 189 236,75</b>	<b>+1 429 971,60</b>	<b>34 619 208,35</b>
Wynagrodzenia i pochodne	16 585 609,61	-1 791,50	16 583 818,11
Obsługa długu	637 380,00	+85 000,00	722 380,00
Pozostałe wydatki bieżące	15 966 247,14	+1 346 763,10	17 313 010,24
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 375 555,30</b>	<b>-272 216,64</b>	<b>21 103 338,66</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 2. 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	6,42%	18,23%	TAK	18,46%	TAK
2025	6,51%	13,50%	TAK	13,73%	TAK
2026	5,74%	11,36%	TAK	11,74%	TAK
2027	6,14%	11,71%	TAK	12,09%	TAK
2028	5,36%	11,15%	TAK	11,53%	TAK
2029	5,07%	10,26%	TAK	10,64%	TAK

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)
2030	4,85%	6,44%	TAK	6,82%	TAK
2031	4,71%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2032	4,25%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2033	4,28%	7,98%	TAK	7,98%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dygowo 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 Dygowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia (Nr 2):

1. Zapewnienie obsługi bankowej -wprowadzono przedsięwzięcie w związku z ogłoszeniem przetargu na obsługę bankową budżetu gminy -limit zobowiązań (2024-2028)164 000,00 zł.
2. Koszty wdrażania ZIT związane z działaniem Biura ZIT w ramach projektu „Wspólnie robimy więcej-ZIT KKBOF (2021-2027)-w związku z koniecznością podpisania aneksu -wprowadzono limit zobowiązań w wysokości 13 365,00 zł na lata 2025-2030.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Dygowo-zwiększono limit zobowiązań w związku z koniecznością podpisania aneksu do umowy limit na 2024 rok 1 753 367,00 zł.
2. BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ W MIEJSCOWOŚCI KŁOPOTOWO-zmniejszono limit zobowiązań o 257 054,01 zł .
3. BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI MIECHĘCINO.-zmniejszono limit zobowiązań o 47 267,50 zł .

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.