

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dygowo na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 158 168,71 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 158 168,71 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 236 375,85 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 103 733,85 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 132 642,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 689 720,42 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	40 768 569,83	+158 168,71	40 926 738,54
Dochody bieżące	36 652 093,97	+158 168,71	36 810 262,68
Dotacje bieżące	3 981 310,02	+62 182,85	4 043 492,87
Pozostałe	13 797 104,05	+95 985,86	13 893 089,91
Wydatki ogółem	46 380 083,11	+236 375,85	46 616 458,96
Wydatki bieżące	36 610 571,76	+103 733,85	36 714 305,61
Wynagrodzenia i pochodne	18 075 312,84	+14 280,27	18 089 593,11
Pozostałe wydatki bieżące	17 635 258,92	+89 453,58	17 724 712,50
Wydatki majątkowe	9 769 511,35	+132 642,00	9 902 153,35
Wynik budżetu	-5 611 513,28	-78 207,14	-5 689 720,42

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 78 207,14 zł i po zmianach wynoszą 6 889 720,42 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 811 513,28	+78 207,14	6 889 720,42
Wolne środki	1 913 208,78	+78 207,14	1 991 415,92

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dygowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2036. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dygowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2026	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
2027	1 387 000,00	200 000,00	1 587 000,00
2028	1 221 000,00	300 000,00	1 521 000,00
2029	1 200 000,00	300 000,00	1 500 000,00
2030	1 200 000,00	300 000,00	1 500 000,00
2031	1 350 000,00	200 000,00	1 550 000,00
2032	1 300 000,00	400 000,00	1 700 000,00
2033	978 000,00	800 000,00	1 778 000,00
2034	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2035	0,00	1 829 446,00	1 829 446,00
2036	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo na lata 2025-2036 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	6,45%	13,67%	TAK	14,68%	TAK
2026	6,42%	12,71%	TAK	13,73%	TAK
2027	6,95%	13,33%	TAK	14,34%	TAK
2028	6,14%	12,57%	TAK	13,58%	TAK
2029	5,53%	11,15%	TAK	12,16%	TAK
2030	5,08%	7,00%	TAK	8,02%	TAK
2031	4,84%	6,90%	TAK	7,91%	TAK
2032	4,96%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2033	4,88%	7,79%	TAK	7,79%	TAK
2034	4,66%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2035	4,46%	7,56%	TAK	7,56%	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)
2036	4,37%	7,63%	TAK	7,63%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.