

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 176 945,84 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 901 887,81 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 078 833,65 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 919 391,84 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 993 673,67 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 913 065,51 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 947 274,42 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	40 926 738,54	-176 945,84	40 749 792,70
Dochody bieżące	36 810 262,68	+901 887,81	37 712 150,49
Dotacje bieżące	4 043 492,87	+849 613,46	4 893 106,33
Pozostałe	13 893 089,91	+52 274,35	13 945 364,26
Dochody majątkowe	4 116 475,86	-1 078 833,65	3 037 642,21
Sprzedaż majątku	693 619,00	-24 561,00	669 058,00
Wydatki ogółem	46 616 458,96	-919 391,84	45 697 067,12
Wydatki bieżące	36 714 305,61	+993 673,67	37 707 979,28
Wynagrodzenia i pochodne	18 089 593,11	-135 452,70	17 954 140,41
Pozostałe wydatki bieżące	17 724 712,50	+1 129 126,37	18 853 838,87
Wydatki majątkowe	9 902 153,35	-1 913 065,51	7 989 087,84
Wynik budżetu	-5 689 720,42	+742 446,00	-4 947 274,42

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 742 446,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 742 446,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 889 720,42	-742 446,00	6 147 274,42
Kredyty, pożyczki,	4 729 446,00	-742 446,00	3 987 000,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
emisja papierów wartościowych			

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2036	1 900 000,00	-742 446,00	1 157 554,00

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	6,43%	13,67%	TAK	14,68%	TAK
2026	6,35%	12,67%	TAK	13,68%	TAK
2027	6,95%	13,43%	TAK	14,45%	TAK
2028	6,14%	12,67%	TAK	13,69%	TAK
2029	5,53%	11,26%	TAK	12,27%	TAK
2030	5,08%	7,11%	TAK	8,12%	TAK
2031	4,84%	7,00%	TAK	8,01%	TAK
2032	4,96%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2033	4,88%	7,94%	TAK	7,94%	TAK
2034	4,66%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2035	4,46%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2036	2,74%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dygowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. MAŁA RETENCJA W GMINACH DORZECZA PARSETY-ETAP II

-PRZYWRÓCENIE FUNKCJI RETENCYJNEJ STAWÓW W MIEJSCOWOŚCIACH : JAZY,KŁOPOTOWO,WŁOŚCIBÓRZ,WRZOSOWO ORAZ ZAGOSPODAROWANIE

TERENU WOKÓŁ-Projekt realizowany wspólnie ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty pn. „Mała retencja w dorzeczu Parsęty - etap II” finansowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027, Priorytet 2 Fundusze Europejskie na rzecz zielonego Pomorza Zachodniego, Działanie 2.12 Adaptacja do zmian klimatu, Typ projektu 3 Mała retencja wodna. Celem projektu jest podjęcie działań na rzecz ograniczenia pogłębiającego się zjawiska suszy oraz ogólna poprawa bilansu wodnego w regionie.

W ramach realizacji celu projektu prowadzone będą działania zwiększające retencję wodną stawów w Jazach, Kłopotowo, Włóścibórz, Wrzosowo.

2. PROGRAM OCHRONY ŚRODOWISKA DLA GMINY DYGOWO NA LATA 2026-2029 Z PERSPEKTYWĄ DO ROKU 2033.

3. MODERNIZACJA BOISK WIELOFUNKCYJNEGO I DO PIŁKI NOŻNEJ ORAZ BUDYNKU ZAPLECZA W MIEJSCOWOŚCI WRZOSOWO I PRZY UL. KOLEJOWEJ W DYGOWIE.

4. MAŁA RETENCJA W GMINACH DORZECZA PARSETY-ETAP II

-PRZYWRÓCENIE FUNKCJI RETENCYJNEJ STAWÓW W MIEJSCOWOŚCIACH: JAZY, KŁOPOTOWO, WŁOŚCIBÓRZ, WRZOSOWO ORAZ ZAGOSPODAROWANIE TERENU WOKÓŁ-WKŁAD WŁASNY GMINY.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miejscowości Dygowo wraz z doposażeniem-przesunięto termin realizacji zadania na 2026 r.
2. Przygotowanie i realizacja projektu pn. „Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych”-wkład własny gminy-zmniejszono wpłaty gminy do Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na podstawie umowy partnerskiej,
3. Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miejscowości Dygowo wraz z doposażeniem-wkład własny-przesunięcie terminu realizacji zadania na 2026 rok.

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.