

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dygowo na lata 2026-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 25 175,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 698 571,23 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 673 395,40 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 25 175,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 730 722,72 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 705 546,89 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	43 638 760,35	+25 175,83	43 663 936,18
Dochody bieżące	38 911 325,35	+698 571,23	39 609 896,58
Subwencja ogólna	4 490 341,00	+31 387,00	4 521 728,00
Dotacje bieżące	3 686 355,73	+591 671,23	4 278 026,96
Pozostałe	14 665 936,62	+75 513,00	14 741 449,62
Dochody majątkowe	4 727 435,00	-673 395,40	4 054 039,60
Wydatki ogółem	54 849 343,05	+25 175,83	54 874 518,88
Wydatki bieżące	38 712 866,98	+730 722,72	39 443 589,70
Wynagrodzenia i pochodne	19 354 585,55	+164 309,78	19 518 895,33
Obsługa długu	815 476,00	+43 167,19	858 643,19
Pozostałe wydatki bieżące	18 542 805,43	+523 245,75	19 066 051,18
Wydatki majątkowe	16 136 476,07	-705 546,89	15 430 929,18

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	200 913,89	+968 102,69	1 169 016,58

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	81 697,89	+968 102,69	1 049 800,58

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2035-2039. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dygowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2027	1 587 000,00	0,00	1 587 000,00
2028	1 521 000,00	0,00	1 521 000,00
2029	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2030	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2031	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00
2032	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2033	1 778 000,00	0,00	1 778 000,00
2034	1 287 000,00	0,00	1 287 000,00
2035	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2036	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2037	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2038	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2039	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo na lata 2026-2039 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)
2026	6,43%	14,03%	TAK	15,20%	TAK
2027	7,13%	13,72%	TAK	14,90%	TAK
2028	6,61%	12,82%	TAK	13,99%	TAK
2029	6,19%	11,38%	TAK	12,55%	TAK
2030	5,87%	7,25%	TAK	8,42%	TAK
2031	5,68%	7,19%	TAK	8,36%	TAK
2032	5,74%	6,49%	TAK	7,66%	TAK
2033	5,61%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2034	3,90%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2035	4,15%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2036	3,91%	7,66%	TAK	7,66%	TAK
2037	3,67%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2038	3,45%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2039	3,30%	7,16%	TAK	7,16%	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 30.09.2025 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 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 29 083,33 zł, w tym w 2026 r. – 14 541,67 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 083,33 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DYGOWO.

2. Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Dygowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 270 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 270 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 270 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DYGOWO.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Projekt „Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę rodzaju zadania na bieżące;
 - 2) Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Dygowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 357 361,00 zł;
 - 3) Wspólna realizacja projektu pn. „Szkoly dla klimatu-działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 17 860,42 zł;
 - 4) MAŁA RETENCJA W GMINACH DORZECZA PARSETY-ETAP II -PRZYWRÓCENIE FUNKCJI RETENCYJNEJ STAWÓW W MIEJSCOWOŚCIACH : JAZY, KŁOPOTOWO, WŁOŚCIBÓRZ, WRZOSOWO ORAZ ZAGOSPODAROWANIE TERENU WOKÓŁ – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 850 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) MAŁA RETENCJA W GMINACH DORZECZA PARSETY-ETAP II -PRZYWRÓCENIE FUNKCJI RETENCYJNEJ STAWÓW W MIEJSCOWOŚCIACH : JAZY, KŁOPOTOWO, WŁOŚCIBÓRZ, WRZOSOWO ORAZ ZAGOSPODAROWANIE TERENU WOKÓŁ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 370,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 185 370,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 171 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

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.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 320 629,06	+30 866,74	2 351 495,80
2027	25 693,28	+30 866,73	56 560,01
2028	7 833,50	+16 325,06	24 158,56

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	11 227 801,57	-906 916,49	10 320 885,08
2027	45 125,65	+1 004 674,93	1 049 800,58
2028	16 325,06	-16 325,06	0,00

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.