

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 482 693,92 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 29 680,96 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 512 374,88 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 482 513,92 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 134 822,70 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 347 691,22 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 856 789,37 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	51 992 721,40	+482 693,92	52 475 415,32
Dochody bieżące	33 076 193,29	-29 680,96	33 046 512,33
Dotacje bieżące	4 177 540,58	+155 341,17	4 332 881,75
Pozostałe	13 767 671,71	-185 022,13	13 582 649,58
Dochody majątkowe	18 916 528,11	+512 374,88	19 428 902,99
Sprzedaż majątku	370 999,00	+180,00	371 179,00
Wydatki ogółem	53 849 690,77	+482 513,92	54 332 204,69
Wydatki bieżące	32 276 758,12	+134 822,70	32 411 580,82
Wynagrodzenia i pochodne	16 559 945,86	+61 248,86	16 621 194,72
Pozostałe wydatki bieżące	15 109 432,26	+73 573,84	15 183 006,10
Wydatki majątkowe	21 572 932,65	+347 691,22	21 920 623,87
Wynik budżetu	-1 856 969,37	+180,00	-1 856 789,37

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 180,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 180,00 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 056 969,37	-180,00	3 056 789,37
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 278 180,00	-180,00	2 278 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	1 446 180,00	-180,00	1 446 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 4. 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	6,34%	18,23%	TAK	18,46%	TAK
2025	6,51%	13,43%	TAK	13,67%	TAK
2026	5,76%	11,38%	TAK	11,76%	TAK
2027	6,14%	11,70%	TAK	12,08%	TAK
2028	5,36%	11,14%	TAK	11,52%	TAK
2029	5,07%	10,25%	TAK	10,63%	TAK
2030	4,85%	6,43%	TAK	6,81%	TAK
2031	4,71%	6,97%	TAK	6,97%	TAK
2032	4,25%	7,52%	TAK	7,52%	TAK
2033	4,28%	7,95%	TAK	7,95%	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 nr 2 dodano w pozycji 1.1.2 następujące przedsięwzięcie:

1. ADAPTACJA BUDYNKU OŚWIATY NA ŻŁOBEK(1.1.2.4)

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Dygowo wraz z doposażeniem-przeniesienie z 2024 roku limitu wydatków na 2025 rok kwoty 47 490,00 zł;
2. BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W CZERNINIE- zmniejszenie limitu wydatków w 2024 o 30 433,66 zł;
3. BUDOWA ŚCIEŻKI ROWEROWEJ W MIEJSCOWOŚCI KŁOPOTOWO zwiększenie limitu wydatków w 2024 roku o 23 000,00 zł;
4. REMONT DROGI GMINNEJ NR 887626Z W MIEJSCOWOŚCI MIECHĘCINO-zmniejszenie limitu wydatków w 2024 roku o 6 439,77 zł.

Z załącznika nr 2 z pozycji 1.3.2 usunięto następujące przedsięwzięcie:

1. ADAPTACJA BUDYNKU OŚWIATY NA ŻŁOBEK(1.3.2.7)

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.