

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 621 823,22 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 836 634,58 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 785 188,64 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 498 838,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 138 777,58 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 360 061,33 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 406 461,69 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	39 007 136,00	+1 621 823,22	40 628 959,22
Dochody bieżące	35 672 732,00	+836 634,58	36 509 366,58
Subwencja ogólna	3 960 310,69	+84 054,00	4 044 364,69
Dotacje bieżące	2 876 011,00	+976 437,63	3 852 448,63
Pozostałe	14 007 095,10	-223 857,05	13 783 238,05
Podatek od nieruchomości	8 239 323,00	+58,21	8 239 381,21
Dochody majątkowe	3 334 404,00	+785 188,64	4 119 592,64
Sprzedaż majątku	593 619,00	+100 000,00	693 619,00
Wydatki ogółem	42 536 582,00	+3 498 838,91	46 035 420,91
Wydatki bieżące	35 370 589,00	+1 138 777,58	36 509 366,58
Wynagrodzenia i pochodne	17 628 647,00	+429 289,38	18 057 936,38
Pozostałe wydatki bieżące	16 841 942,00	+709 488,20	17 551 430,20
Wydatki majątkowe	7 165 993,00	+2 360 061,33	9 526 054,33
Wynik budżetu	-3 529 446,00	-1 877 015,69	-5 406 461,69

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 1 877 015,69 zł i po zmianach wynoszą 6 606 461,69 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	4 729 446,00	+1 877 015,69	6 606 461,69
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+168 858,50	168 858,50
Wolne środki	0,00	+1 708 157,19	1 708 157,19

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 splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Spłata 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	6,46%	13,67%	TAK	14,68%	TAK
2026	6,51%	12,68%	TAK	13,69%	TAK
2027	6,95%	13,19%	TAK	14,20%	TAK
2028	6,14%	12,42%	TAK	13,43%	TAK
2029	5,53%	11,00%	TAK	12,01%	TAK
2030	5,08%	6,85%	TAK	7,86%	TAK
2031	4,84%	6,75%	TAK	7,76%	TAK
2032	4,96%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2033	4,88%	7,68%	TAK	7,68%	TAK
2034	4,66%	7,58%	TAK	7,58%	TAK
2035	4,46%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie „Strategi Rozwoju Gminy Dygowo na lata 2026-2035” – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 110,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 110,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DYGOWO.
2. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla elektrowni wiatrowej Piotrowice – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 115 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit

zobowiązań dla zadania wynosi 115 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DYGOWO.

3. Opracowanie koncepcji budowy ścieżki rowerowej w pasie drogi wojewódzkiej Nr 163 na odcinku od Parku Rozrywki „Pomerania” w m. Pyszka do m. Wrzosowo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 91 516,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 91 516,00 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) Działania w zakresie wdrożenia reformy planowania przestrzennego w gminie poprzez przygotowanie i uchwalenie planu ogólnego gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 182 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 182 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) OPRACOWANIE MIEJSCOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY DYGOWO – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 106 600,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 63 000,00 zł;
 - 2) Zapewnienie obsługi bankowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 160 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 120 000,00 zł;
 - 3) Dotacja dla Województwa Zachodniopomorskiego -Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 163 na odcinku Kołobrzeg -Pyszka" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 409 140,00 zł.

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]
2025	2 191 837,56	-115 400,00	2 076 437,56
2026	1 883 553,06	+418 626,00	2 302 179,06
2027	47 833,50	-40 000,00	7 833,50
2028	47 833,50	-40 000,00	7 833,50

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]
2025	6 717 113,00	+1 409 140,00	8 126 253,00

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.