

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 78 998,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 82 115,56 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 116,78 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 284 050,37 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 81 126,69 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 202 923,68 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 611 513,28 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	40 628 959,22	+78 998,78	40 707 958,00
Dochody bieżące	36 509 366,58	+82 115,56	36 591 482,14
Dotacje bieżące	3 852 448,63	+82 115,56	3 934 564,19
Dochody majątkowe	4 119 592,64	-3 116,78	4 116 475,86
Wydatki ogółem	46 035 420,91	+284 050,37	46 319 471,28
Wydatki bieżące	36 509 366,58	+81 126,69	36 590 493,27
Wynagrodzenia i pochodne	18 057 936,38	+17 376,46	18 075 312,84
Pozostałe wydatki bieżące	17 551 430,20	+63 750,23	17 615 180,43
Wydatki majątkowe	9 526 054,33	+202 923,68	9 728 978,01
Wynik budżetu	-5 406 461,69	-205 051,59	-5 611 513,28

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	37 170 986,00	+458 626,00	37 629 612,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	35 151 840,00	+367 110,00	35 518 950,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 861 175,00	+91 516,00	5 952 691,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 205 051,59 zł i po zmianach wynoszą 6 811 513,28 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	6 606 461,69	+205 051,59	6 811 513,28
Wolne środki	1 708 157,19	+205 051,59	1 913 208,78

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 spłatę 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	6,42%	12,68%	TAK	13,69%	TAK
2027	6,95%	13,21%	TAK	14,22%	TAK
2028	6,14%	12,44%	TAK	13,45%	TAK
2029	5,53%	11,02%	TAK	12,03%	TAK
2030	5,08%	6,87%	TAK	7,89%	TAK
2031	4,84%	6,77%	TAK	7,78%	TAK
2032	4,96%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2033	4,88%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2034	4,66%	7,58%	TAK	7,58%	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)
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. Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miejscowości Dygowo wraz z doposażeniem – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 628 235,78 zł, w tym w 2025 r. – 628 235,78 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 628 235,78 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DYGOWO.
2. Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miejscowości Dygowo wraz z doposażeniem-Koszty zarządzania ,promocji,nadzoru – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 255 172,98 zł, w tym w 2025 r. – 127 586,48 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 255 172,98 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) Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miejscowości Dygowo wraz z doposażeniem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 632 745,78 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	8 126 253,00	+123 076,48	8 249 329,48

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 432 192,17	+127 586,50	5 559 778,67

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.