

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 60 611,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 60 611,83 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 60 611,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 20 078,49 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 40 533,34 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	40 707 958,00	+60 611,83	40 768 569,83
Dochody bieżące	36 591 482,14	+60 611,83	36 652 093,97
Dotacje bieżące	3 934 564,19	+46 745,83	3 981 310,02
Pozostałe	13 783 238,05	+13 866,00	13 797 104,05
Wydatki ogółem	46 319 471,28	+60 611,83	46 380 083,11
Wydatki bieżące	36 590 493,27	+20 078,49	36 610 571,76
Pozostałe wydatki bieżące	17 615 180,43	+20 078,49	17 635 258,92
Wydatki majątkowe	9 728 978,01	+40 533,34	9 769 511,35

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 nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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
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%	12,70%	TAK	13,71%	TAK
2027	6,95%	13,31%	TAK	14,33%	TAK
2028	6,14%	12,55%	TAK	13,57%	TAK
2029	5,53%	11,14%	TAK	12,15%	TAK
2030	5,08%	6,99%	TAK	8,00%	TAK
2031	4,84%	6,88%	TAK	7,89%	TAK
2032	4,96%	7,15%	TAK	7,15%	TAK
2033	4,88%	7,79%	TAK	7,79%	TAK
2034	4,66%	7,59%	TAK	7,59%	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. Przygotowanie i realizacja projektu pn. „Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych”-wkład własny gminy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 121 600,00 zł, w tym w 2025 r. – 40 533,34 zł, w 2026 r. – 40 533,33 zł, w 2027 r. – 40 533,33 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 121 600,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DYGOWO na wyposażenie jednostek OSP w sprzęt

wykorzystywany w sytuacjach wystąpienia zagrożeń związanych z zachodzącymi zmianami klimatu, zmianami w środowisku oraz zagrożeniami cywilizacyjnymi. Łączny koszt zadania 665 600,00 zł , z czego dofinansowanie wyniesie 544 000,00 zł oraz wkład własny gminy 121 600,00 zł(2025 rok-40 533,34 zł, 2026 rok-40 533,33 zł, 2027 rok -40 533,33zł).OSP Wrzosowo-agregat 70 000 zł, OSP Dygowo-agregat 70 000,00 zł , pojazd SLRR typu pick-up 300 000,00 zł oraz łódź z silnikiem zaburtowym 200 000,00 zł. Pozostałe koszty pośrednie projektu 4% tj. 25 600,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wspólna realizacja projektu pn. „Szkoły dla klimatu-działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 17 859,78 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 17 859,78 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Wspólna realizacja projektu pn. „Szkoły dla klimatu-działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. 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]
2025	2 076 437,56	-17 859,78	2 058 577,78
2026	2 302 179,06	-	2 302 179,06
2027	7 833,50	+17 859,78	25 693,28

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	8 249 329,48	+40 533,34	8 289 862,82

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 559 778,67	+11 732,75	5 571 511,42
2027	0,00	+69 333,91	69 333,91

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.