

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 909 239,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 867 861,77 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 41 378,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 708 419,77 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 866 140,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 842 278,82 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 824 969,37 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	50 893 256,25	+909 239,77	51 802 496,02
Dochody bieżące	32 243 878,92	+867 861,77	33 111 740,69
Dotacje bieżące	3 345 205,22	+867 861,66	4 213 066,88
Pozostałe	13 767 692,70	+0,11	13 767 692,81
Dochody majątkowe	18 649 377,33	+41 378,00	18 690 755,33
Wydatki ogółem	51 919 045,62	+1 708 419,77	53 627 465,39
Wydatki bieżące	31 466 143,47	+866 140,95	32 332 284,42
Wynagrodzenia i pochodne	16 548 609,27	+46 811,26	16 595 420,53
Pozostałe wydatki bieżące	14 310 154,20	+819 329,69	15 129 483,89
Wydatki majątkowe	20 452 902,15	+842 278,82	21 295 180,97
Wynik budżetu	-1 025 789,37	-799 180,00	-1 824 969,37

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 799 180,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 799 180,00 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	2 225 789,37	+799 180,00	3 024 969,37
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 447 000,00	+799 180,00	2 246 180,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	33 480,92	+183 098,58	216 579,50
Wolne środki	713 308,45	-183 098,58	530 209,87

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	647 000,00	+799 180,00	1 446 180,00

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	6,29%	18,23%	TAK	18,46%	TAK
2025	6,52%	13,50%	TAK	13,73%	TAK
2026	5,76%	11,42%	TAK	11,80%	TAK
2027	5,93%	11,74%	TAK	12,12%	TAK
2028	5,02%	11,15%	TAK	11,53%	TAK
2029	4,61%	10,22%	TAK	10,60%	TAK
2030	4,32%	6,33%	TAK	6,71%	TAK
2031	4,47%	6,80%	TAK	6,80%	TAK
2032	4,06%	7,24%	TAK	7,24%	TAK
2033	4,25%	7,67%	TAK	7,67%	TAK

Zródło: 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 następujące przedsięwzięcia:

1. Wspólna realizacja projektu pn., „Szkoly dla klimatu-działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian
2. Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x4 wraz z wyposażeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Dygowie
3. Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Dygowo wraz z doposażeniem
4. Utrzymanie trwałości projektu pn., „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”
5. Dotacja dla Województwa Zachodniopomorskiego -Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 163 na odcinku Kołobrzeg -Pyszka”

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. UDZIELENIE DOTACJI NA DOFINANSOWANIE OBIEKTÓW ZABYTKOWYCH Z RZĄDOWEGO PROGRAMU ODBUDOWY ZABYTKÓW.

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.