

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dygowo na lata 2026-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 561 497,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 561 497,09 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 826 728,67 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 463 414,67 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 363 314,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 631 046,58 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	41 501 267,00	+561 497,09	42 062 764,09
Dochody bieżące	37 078 832,00	+561 497,09	37 640 329,09
Dotacje bieżące	2 693 119,00	+392 397,09	3 085 516,09
Pozostałe	14 376 460,00	+169 100,00	14 545 560,00
Wydatki ogółem	48 867 082,00	+3 826 728,67	52 693 810,67
Wydatki bieżące	37 078 054,00	+463 414,67	37 541 468,67
Wynagrodzenia i pochodne	18 927 099,00	-64 245,33	18 862 853,67
Pozostałe wydatki bieżące	17 335 479,00	+527 660,00	17 863 139,00
Wydatki majątkowe	11 789 028,00	+3 363 314,00	15 152 342,00
Wynik budżetu	-7 365 815,00	-3 265 231,58	-10 631 046,58

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 3 265 231,58 zł i po zmianach wynoszą 12 031 046,58 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 765 815,00	+3 265 231,58	12 031 046,58
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+71 153,58	71 153,58

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	0,00	+3 194 078,00	3 194 078,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2035-2039. 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]
2026	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2027	1 587 000,00	0,00	1 587 000,00
2028	1 521 000,00	0,00	1 521 000,00
2029	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2030	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2031	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00
2032	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2033	1 778 000,00	0,00	1 778 000,00
2034	1 287 000,00	0,00	1 287 000,00
2035	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2036	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2037	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2038	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2039	0,00	2 265 815,00	2 265 815,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo na lata 2026-2039 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)
2026	6,44%	14,03%	TAK	15,20%	TAK
2027	7,13%	13,74%	TAK	14,91%	TAK
2028	6,61%	12,83%	TAK	14,00%	TAK
2029	6,19%	11,37%	TAK	12,55%	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)
2030	5,87%	7,25%	TAK	8,42%	TAK
2031	5,68%	7,19%	TAK	8,36%	TAK
2032	5,74%	6,49%	TAK	7,66%	TAK
2033	5,61%	6,87%	TAK	6,87%	TAK
2034	3,90%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2035	4,15%	7,68%	TAK	7,68%	TAK
2036	3,91%	7,66%	TAK	7,66%	TAK
2037	3,67%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2038	4,45%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2039	4,69%	7,30%	TAK	7,30%	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 30.09.2025 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) 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 limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 471 078,00 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 10.1.2 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]
2026	8 762 511,80	+2 471 078,00	11 233 589,80

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.