

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 190 225,38 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 35 547,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 225 772,78 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 222 225,38 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 55 526,30 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 277 751,68 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 856 969,37 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	51 802 496,02	+190 225,38	51 992 721,40
Dochody bieżące	33 111 740,69	-35 547,40	33 076 193,29
Dotacje bieżące	4 213 066,88	-35 526,30	4 177 540,58
Pozostałe	13 767 692,81	-21,10	13 767 671,71
Dochody majątkowe	18 690 755,33	+225 772,78	18 916 528,11
Wydatki ogółem	53 627 465,39	+222 225,38	53 849 690,77
Wydatki bieżące	32 332 284,42	-55 526,30	32 276 758,12
Wynagrodzenia i pochodne	16 595 420,53	-35 474,67	16 559 945,86
Pozostałe wydatki bieżące	15 129 483,89	-20 051,63	15 109 432,26
Wydatki majątkowe	21 295 180,97	+277 751,68	21 572 932,65
Wynik budżetu	-1 824 969,37	-32 000,00	-1 856 969,37

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 32 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 32 000,00 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	3 024 969,37	+32 000,00	3 056 969,37
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 246 180,00	+32 000,00	2 278 180,00

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]
2030	1 200 000,00	+32 000,00	1 232 000,00

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%	13,51%	TAK	13,74%	TAK
2026	5,76%	11,43%	TAK	11,81%	TAK
2027	5,93%	11,75%	TAK	12,13%	TAK
2028	5,02%	11,16%	TAK	11,54%	TAK
2029	4,61%	10,23%	TAK	10,61%	TAK
2030	4,41%	6,34%	TAK	6,72%	TAK
2031	4,47%	6,82%	TAK	6,82%	TAK
2032	4,06%	7,25%	TAK	7,25%	TAK
2033	4,25%	7,68%	TAK	7,68%	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 30.09.2023 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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W CZERNINIE

zwiększa się wydatki o 168 021,10 zł do kwoty 3 937 234,78 zł-w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych, które nie mogły być przewidziane na etapie projektowania, a są konieczne do wykonania w całości zadania pozwalające na prawidłowe użytkowanie obiektu-akceptacja wniosku o zmianę warunków promesy.

2. BUDOWA DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI CZERNIN

zmniejsza się wydatki o 11 717,10 zł do kwoty 1 238 377,50 zł- w związku z wystąpieniem konieczności wykonania robót zamiennych w zakresie terenów zielonych oraz robót wykończeniowych- wnioski o zmianę warunków promesy;

3. Rozwój infrastruktury turystycznej poprzez budowę centrum rekreacyjnego wraz z remizą w miejscowości Dygowo

zwiększa się wydatki o 200 000,00 zł do kwoty 4 548 042,94 zł-w związku z podpisanym protokołem negocjacji dotyczącym waloryzacji wynagrodzenia za wykonane prace.

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.