

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 575 996,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 270 996,26 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 305 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 155 532,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 171 398,31 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 984 134,07 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -11 210 582,70 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>42 062 764,09</b>	<b>+1 575 996,26</b>	<b>43 638 760,35</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>37 640 329,09</b>	<b>+1 270 996,26</b>	<b>38 911 325,35</b>
Subwencja ogólna	3 940 561,00	+549 780,00	4 490 341,00
Dotacje bieżące	3 085 516,09	+600 839,64	3 686 355,73
Pozostałe	14 545 560,00	+120 376,62	14 665 936,62
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>4 422 435,00</b>	<b>+305 000,00</b>	<b>4 727 435,00</b>
Sprzedaż majątku	360 000,00	-54 000,00	306 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>52 693 810,67</b>	<b>+2 155 532,38</b>	<b>54 849 343,05</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>37 541 468,67</b>	<b>+1 171 398,31</b>	<b>38 712 866,98</b>
Wynagrodzenia i pochodne	18 862 853,67	+491 731,88	19 354 585,55
Pozostałe wydatki bieżące	17 863 139,00	+679 666,43	18 542 805,43
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>15 152 342,00</b>	<b>+984 134,07</b>	<b>16 136 476,07</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-10 631 046,58</b>	<b>-579 536,12</b>	<b>-11 210 582,70</b>

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]
2038	52 023 759,00	-500 000,00	51 523 759,00
2039	53 324 352,00	-705 815,00	52 618 537,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 579 536,12 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 205 815,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>12 031 046,58</b>	<b>+579 536,12</b>	<b>12 610 582,70</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	8 765 815,00	-1 205 815,00	7 560 000,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	3 194 078,00	+1 785 351,12	4 979 429,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	2 000 000,00	-500 000,00	1 500 000,00
2039	2 265 815,00	-705 815,00	1 560 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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	1 500 000,00	1 500 000,00
2039	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00

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	6,32%	14,03%	TAK	15,20%	TAK
2027	7,13%	13,71%	TAK	14,88%	TAK
2028	6,61%	12,79%	TAK	13,96%	TAK
2029	6,19%	11,34%	TAK	12,51%	TAK
2030	5,87%	7,21%	TAK	8,38%	TAK
2031	5,68%	7,15%	TAK	8,33%	TAK
2032	5,74%	6,45%	TAK	7,63%	TAK
2033	5,61%	6,84%	TAK	6,84%	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

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)
2037	3,67%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2038	3,45%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2039	3,30%	7,16%	TAK	7,16%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

-Projekt „Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Umowa Partnerska ma określać zasady funkcjonowania Partnerstwa, zasady współpracy Lidera i Partnerów oraz współpracy między Partnerami podczas realizacji Projektu. Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty – Lider, Związkiem Ochotniczych Straży Pożarnych Rzeczypospolitej Polskiej z siedzibą w Warszawie, działającym w ramach właściwości funkcjonalnej Oddziału Wojewódzkiego Związku Ochotniczych Straży Pożarnych Rzeczypospolitej Polskiej Województwa Zachodniopomorskiego -Partner 1,a Gminą Dygowo– Partnerem.

Umowy Partnerska zawarta będzie na czas oznaczony, tj. okres przygotowania i realizacji Projektu oraz okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji Projektu, nie później niż do dnia 31 grudnia 2034 roku. Za dzień zakończenia realizacji Projektu uznaje się datę płatności końcowej na rzecz Lidera, dokonanej przez Instytucję Zarządzającą Programem Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego (dalej: Instytucja Zarządzająca).

Celem Projektu jest zapewnienie gotowości ratowniczej jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych zlokalizowanych na terenie województwa zachodniopomorskiego na zdarzenia nagłe, zagrażające życiu, zdrowiu lub mieniu mieszkańców. W ramach realizacji celu Projektu, jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych wyposażone zostaną w specjalistyczny sprzęt wykorzystywany w sytuacjach wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii tj.:

-OSP Wrzosowo-zakup agregatów-awaryjne zasilanie remiz jednostek oraz zakup przyczepki z pompami koszty bezpośrednie wyniosą 653 240,00 zł oraz pośrednie 26 129,60 zł,

-OSP Dygowo- zakup agregatów-awaryjne zasilanie remiz jednostek oraz zakup pojazdu SLRR typu pic-up oraz łodzi z silnikiem zaburtowym.-wydatki bezpośrednie 571 140,00 zł oraz pośrednie 22 845,60 zł.Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 48 975,20 zł, w tym w 2026 r. – 16 325,07 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 48 975,20 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przygotowanie i realizacja projektu pn.„Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych”-wkład własny gminy.

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	11 233 589,80	-5 788,23	11 227 801,57
2027	50 913,89	-5 788,24	45 125,65
2028	0,00	+16 325,06	16 325,06

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.