

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 19 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 450 501,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 019 893,39 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 430 607,78 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 449 744,54 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 500 958,94 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 948 785,60 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 025 789,37 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>47 442 755,08</b>	<b>+3 450 501,17</b>	<b>50 893 256,25</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>29 223 985,53</b>	<b>+3 019 893,39</b>	<b>32 243 878,92</b>
Subwencja ogólna	7 909 318,00	+2 509 505,00	10 418 823,00
Dotacje bieżące	2 825 144,00	+520 061,22	3 345 205,22
Pozostałe	13 777 365,53	-9 672,83	13 767 692,70
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>18 218 769,55</b>	<b>+430 607,78</b>	<b>18 649 377,33</b>
Sprzedaż majątku	363 619,00	+7 380,00	370 999,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>48 469 301,08</b>	<b>+3 449 744,54</b>	<b>51 919 045,62</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>28 965 184,53</b>	<b>+2 500 958,94</b>	<b>31 466 143,47</b>
Wynagrodzenia i pochodne	14 359 594,53	+2 189 014,74	16 548 609,27
Pozostałe wydatki bieżące	13 998 210,00	+311 944,20	14 310 154,20
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>19 504 116,55</b>	<b>+948 785,60</b>	<b>20 452 902,15</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 026 546,00</b>	<b>+756,63</b>	<b>-1 025 789,37</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 756,63 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 747 546,00 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>2 226 546,00</b>	<b>-756,63</b>	<b>2 225 789,37</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 194 546,00	-747 546,00	1 447 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+33 480,92	33 480,92
Wolne środki	0,00	+713 308,45	713 308,45

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	1 394 546,00	-747 546,00	647 000,00

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%	13,49%	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%	10,21%	TAK	10,59%	TAK
2030	4,32%	6,33%	TAK	6,71%	TAK
2031	4,47%	6,79%	TAK	6,79%	TAK
2032	4,06%	7,24%	TAK	7,24%	TAK
2033	2,01%	7,67%	TAK	7,67%	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. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W CZERNINIE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 119 222,00 zł;
  - 2) REMONT DROGI GMINNEJ NR 887626Z W MIEJSCOWOŚCI MIECHĘCINO – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 000,00 zł;
  - 3) ADAPTACJA BUDYNKU OŚWIATY NA ŻŁOBEK – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 236 969,00 zł;
  - 4) BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI MIECHĘCINO – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 500 000,00 zł.

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.