

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 stycznia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 4 592 545,08 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 239 017,53 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 353 527,55 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 624 545,08 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 46 216,53 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 578 328,55 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 026 546,00 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	42 850 210,00	+4 592 545,08	47 442 755,08
Dochody bieżące	28 984 968,00	+239 017,53	29 223 985,53
Dotacje bieżące	2 793 682,00	+31 462,00	2 825 144,00
Pozostałe	13 569 810,00	+207 555,53	13 777 365,53
Podatek od nieruchomości	7 973 000,00	+200 000,00	8 173 000,00
Dochody majątkowe	13 865 242,00	+4 353 527,55	18 218 769,55
Wydatki ogółem	43 844 756,00	+4 624 545,08	48 469 301,08
Wydatki bieżące	28 918 968,00	+46 216,53	28 965 184,53
Wynagrodzenia i pochodne	14 356 195,00	+3 399,53	14 359 594,53
Obsługa długu	600 000,00	+7 380,00	607 380,00
Pozostałe wydatki bieżące	13 962 773,00	+35 437,00	13 998 210,00
Wydatki majątkowe	14 925 788,00	+4 578 328,55	19 504 116,55
Wynik budżetu	-994 546,00	-32 000,00	-1 026 546,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 32 000,00 zł i po zmianach wynoszą 2 226 546,00 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]
Przychody budżetu	2 194 546,00	+32 000,00	2 226 546,00
Spląty udzielonych pożyczek	0,00	+32 000,00	32 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 3. 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	6,89%	18,23%	TAK	18,33%	TAK
2025	6,52%	13,29%	TAK	13,39%	TAK
2026	5,76%	11,20%	TAK	11,30%	TAK
2027	5,93%	11,52%	TAK	11,62%	TAK
2028	5,02%	10,93%	TAK	11,03%	TAK
2029	4,61%	9,99%	TAK	10,10%	TAK
2030	4,32%	6,11%	TAK	6,21%	TAK
2031	4,47%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2032	4,06%	7,24%	TAK	7,24%	TAK
2033	4,11%	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 kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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. Rozwój infrastruktury turystycznej poprzez budowę centrum rekreacyjnego wraz z remizą w miejscowości Dygowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 684 614,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 4 348 772,95 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
2. Opracowanie dokumentacji projektowej „Budowa ulicy Kwiatowej” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2024. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 57 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 57 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY DYGOWO.

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 49 830,00 zł;
- 2) REMONT DROGI GMINNEJ NR 887670Z WE WRZOSOWIE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 32 142,00 zł;
- 3) BUDOWA DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI CZERNIN – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 474 905,40 zł;
- 4) REMONT DROGI GMINNEJ NR 887626Z 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 60 911,00 zł;
- 5) BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI MIECHĘCINO – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 450 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 435 000,00 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.