

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dygowo na lata 2023-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 marca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 147 784,21 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 64 202,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 083 582,21 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 534 997,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 110 397,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 424 600,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 729 870,12 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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	44 285 615,15	+1 147 784,21	45 433 399,36
Dochody bieżące	25 454 933,15	+64 202,00	25 519 135,15
Subwencja ogólna	6 617 436,00	-7 648,00	6 609 788,00
Dotacje bieżące	2 497 947,92	+71 850,00	2 569 797,92
Dochody majątkowe	18 830 682,00	+1 083 582,21	19 914 264,21
Wydatki ogółem	47 628 272,48	+2 534 997,00	50 163 269,48
Wydatki bieżące	25 531 875,48	+110 397,00	25 642 272,48
Wynagrodzenia i pochodne	12 920 933,22	+12 471,00	12 933 404,22
Pozostałe wydatki bieżące	12 260 942,26	+97 926,00	12 358 868,26
Wydatki majątkowe	22 096 397,00	+2 424 600,00	24 520 997,00
Wynik budżetu	-3 342 657,33	-1 387 212,79	-4 729 870,12

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody budżetu zwiększono o 1 387 212,79 zł i po zmianach wynoszą 5 929 870,12 zł.
2. Rozchody 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 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 542 657,33	+1 387 212,79	5 929 870,12
Wolne środki	225 044,85	+1 387 212,79	1 612 257,64

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo na lata 2023-2033 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,78%	16,55%	TAK	19,00%	TAK
2024	7,49%	15,58%	TAK	18,03%	TAK
2025	6,77%	10,54%	TAK	12,99%	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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,02%	8,38%	TAK	10,85%	TAK
2027	6,23%	8,73%	TAK	11,20%	TAK
2028	5,29%	7,98%	TAK	10,46%	TAK
2029	4,94%	6,88%	TAK	9,36%	TAK
2030	4,68%	5,33%	TAK	5,33%	TAK
2031	4,44%	6,20%	TAK	6,20%	TAK
2032	4,20%	6,66%	TAK	6,66%	TAK
2033	3,98%	6,91%	TAK	6,91%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.

INFORMACJA O ZADŁUŻENIU – GMINY DYGOWO

Aktualne zadłużenie wobec Banków na 09.03.2023 r.

Wyszczególnienie (kredyty, gwarancje, pożyczki, inne)	Bank	Kwota udzielona	Aktualna wartość zadłużenia	Waluta	Data udzielenia	Data całkowitej spłaty	Spłaty
Emisja obligacji	SGB Poznań	3 500 000,00	700 000,00	PLN	13-12-2013	31-12-2023	2023-700 000,00
Emisja obligacji	SGB Poznań	4 282 000,00	1 253 000,00	PLN	04-09-2014	31-12-2025	2023-500 000,00 2025-753 000,00
Emisja obligacji	SGB Poznań	3 229 000,00	3 229 000,00	PLN	10-06-2015	31-12-2027	2024-1 200 000,00 2025- 447 000,00 2026-1 200 000,00 2027- 382 000,00
Emisja obligacji	PKO BP SA	1 155 000,00	1 005 000,00	PLN	05-10-2016	31-12-2027	2027-1 005 000,00
Emisja obligacji	SGB Poznań	823 000,00	823 000,00	PLN	10-12-2020	31-12-2028	2028-823 000,00
Razem do spłaty			7 010 000,00				2023-1 200 000,00 2024-1 200 000,00 2025-1 200 000,00 2026-1 200 000,00 2027-1 387 000,00 2028- 823 000,00

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dygowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

W załączniku nr 2 dokonano zmian w zakresie zwiększenia planu wydatków w następujących przedsięwzięciach:

1. BUDOWA MIEJSCA SPOTKAŃ W MIEJSCOWOŚCI STRAMNICZKA I STOJKOWO-
dokonano zwiększenia wydatków o kwotę 40 000,00 zł.
2. BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W CZERNINIE-
dokonano zwiększenia wydatków w związku z koniecznością sporządzenia nowej dokumentacji projektowej o kwotę 83 000,00 zł.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.