

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 sierpnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 597 898,05 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 771 720,76 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 173 822,71 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 597 393,05 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 806 947,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 209 554,71 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 212 886,21 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	45 444 718,94	+597 898,05	46 042 616,99
Dochody bieżące	25 530 454,73	+771 720,76	26 302 175,49
Dotacje bieżące	2 576 556,77	+515 706,16	3 092 262,93
Pozostałe	13 063 046,96	+256 014,60	13 319 061,56
Dochody majątkowe	19 914 264,21	-173 822,71	19 740 441,50
Wydatki ogółem	51 658 110,15	+597 393,05	52 255 503,20
Wydatki bieżące	25 897 013,15	+806 947,76	26 703 960,91
Wynagrodzenia i pochodne	12 938 931,22	+126 985,61	13 065 916,83
Obsługa długu	350 000,00	+20 000,00	370 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	12 608 081,93	+659 962,15	13 268 044,08
Wydatki majątkowe	25 761 097,00	-209 554,71	25 551 542,29
Wynik budżetu	-6 213 391,21	+505,00	-6 212 886,21

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody zwiększono o 31 495,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 505,00 zł, zwiększono zaś przychody budżetowe z innych źródeł.
2. Rozchody budżetu zwiększono o 32 000,00 zł.

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	7 413 391,21	+31 495,00	7 444 886,21
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 148 505,00	-505,00	4 148 000,00
Spląty udzielonych pożyczek	40 000,00	+32 000,00	72 000,00
Rozchody budżetu	1 200 000,00	+32 000,00	1 232 000,00
Inne rozchody	0,00	+32 000,00	32 000,00

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	6,79%	16,55%	TAK	19,00%	TAK
2024	7,49%	15,41%	TAK	17,86%	TAK
2025	6,77%	10,37%	TAK	12,82%	TAK
2026	6,02%	8,21%	TAK	10,69%	TAK
2027	6,23%	8,57%	TAK	11,04%	TAK
2028	5,29%	7,82%	TAK	10,29%	TAK
2029	4,94%	6,72%	TAK	9,20%	TAK
2030	4,68%	5,17%	TAK	5,17%	TAK
2031	4,93%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2032	4,20%	6,73%	TAK	6,73%	TAK
2033	3,51%	6,98%	TAK	6,98%	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.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

W załączniku nr 2-Wykaz przedsięwzięć do WPF nie dokonano zmian.

INFORMACJA O ZADŁUŻENIU – GMINY DYGOWO **Aktualne zadłużenie wobec Banków na 07.08.2023 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