

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 15 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 153 743,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 125 218,43 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 28 525,40 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 153 743,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 43 420,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 110 323,67 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>45 678 744,68</b>	<b>+153 743,83</b>	<b>45 832 488,51</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>29 267 375,73</b>	<b>+125 218,43</b>	<b>29 392 594,16</b>
Subwencja ogólna	8 382 177,65	+181 070,00	8 563 247,65
Dotacje bieżące	4 123 703,02	+271,35	4 123 974,37
Pozostałe	13 480 432,06	-56 122,92	13 424 309,14
Podatek od nieruchomości	7 744 476,00	-64 300,00	7 680 176,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 411 368,95</b>	<b>+28 525,40</b>	<b>16 439 894,35</b>
Sprzedaż majątku	463 619,00	+26 591,00	490 210,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>51 891 630,89</b>	<b>+153 743,83</b>	<b>52 045 374,72</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>28 495 499,11</b>	<b>+43 420,16</b>	<b>28 538 919,27</b>
Wynagrodzenia i pochodne	13 142 456,30	-57 138,99	13 085 317,31
Obsługa długu	594 649,05	+60,15	594 709,20
Pozostałe wydatki bieżące	14 758 393,76	+100 499,00	14 858 892,76
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>23 396 131,78</b>	<b>+110 323,67</b>	<b>23 506 455,45</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dygowo:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>
2023	7,13%	16,55%	TAK	19,00%	TAK
2024	7,49%	15,93%	TAK	18,38%	TAK
2025	6,77%	10,89%	TAK	13,34%	TAK
2026	6,02%	9,05%	TAK	11,53%	TAK
2027	6,23%	9,40%	TAK	11,88%	TAK
2028	5,29%	8,66%	TAK	11,13%	TAK
2029	4,94%	7,56%	TAK	10,03%	TAK
2030	4,68%	6,01%	TAK	6,01%	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”.

## **DOKONANO ZMIAN W ZAŁĄCZNIKU NR 2 „WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF”**

### **1.1 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dokonano zmian,**

#### **-wydatki majątkowe(1.1.2):**

**(1.1.2.1)**-Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Miechęcino- koszt łączny inwestycji 1 575 000,00 zł, Inwestycja dofinansowana ze środków EFRR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów wiejskich na lata 2014-2020, poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” w kwocie 500.000,00 zł. Zadanie zostało podzielone ze względu na finansowanie.

Limit na 2024 rok -500 000,00 zł. Limit zobowiązań 500 000,00 zł.

Dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 980.000,00 zł oraz wkład własny gminy 95 000,00 zł został ujęty 1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (1.3.2) - wydatki majątkowe - zadanie (1.3.2.10).

### **1.3-Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, dokonano zmian:**

#### **(1.3.1) -wydatki bieżące**

**(1.3.1.2)-Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Dygowo** - Zapewnienie utrzymania czystości na terenie gminy. Zwiększono plan limitu wydatków na 2023 rok -1 530 051,00 zł ,zmniejszono limit wydatków 2024 - 1 318 669,00 zł. Limit zobowiązań 2 848 720,00 zł. Łączne nakłady finansowe 2021-2024 - 4 985 260,00 zł.

### **1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, dokonano zmian:**

#### **(1.3.2)-wydatki majątkowe**

**(1.3.2.1) - Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Czerninie** - dokonano zwiększenia o 48 800,00 zł limit wydatków w 2023 roku w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych. Limit w 2023- 788 094,00 zł. Limit w 2024 - 3 022 420,00 zł. Łączne nakłady finansowe 3 810 514,00 zł.

**(1.3.2.2) - Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie gminy Dygowo** - dokonano zmniejszenia łącznych nakładów oraz limitu wydatków 2023 roku o kwotę 5 800,00 zł.

**(1.3.2.4)- Rozwój infrastruktury turystycznej poprzez budowę centrum rekreacyjnego wraz z remizą w miejscowości Dygowo** dokonano zwiększenia łącznych nakładów oraz limitu wydatków 2023 roku o kwotę 86 900,00 zł w związku z robotami dodatkowymi ogólnobudowlanymi oraz z koniecznością opracowania instrukcji przeciwpożarowej i wykonania dojeżdż do terenu inwestycji.

**(1.3.2.10)-Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Miechęcino** – dodano - podzielono zadanie ze względu na dofinansowania koszt łączny inwestycji 1 575 000,00 zł. z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 980.000,00 zł. Wkład własny gminy 95 000,00 zł. Inwestycja dofinansowana ze środków EFRR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Obszarów wiejskich na lata 2014-2020, poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszenie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” w kwocie 500.000,00 zł. Łączne nakłady 1 075 000,00 zł ,limit na 2024 rok - 1 060 000,00 zł. Limit zobowiązań 1 060 000,00 zł. Łączne nakłady na zadanie 1 575 000,00 zł, na 2024 rok - 1 560 000,00 zł. Łączny limit zobowiązań 1 560 000,00 zł.