

Załącznik Nr 2

do uchwały Nr XII/100/25 r.

z dnia 20.01.2025 r.

Rady Miejskiej w Dziwnowie

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy miejskiej Dziwnów na lata 2025-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy miejskiej Dziwnów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 292 040,00 zł, z czego dochody bieżące nie uległy zmianie, a dochody majątkowe zwiększono o 292 040,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 292 040,00 zł, z czego wydatki bieżące nie uległy zmianie, a wydatki majątkowe zwiększono o 292 040,00 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 664 000,00	+292 040,00	61 956 040,00
Dochody majątkowe	14 182 000,00	+292 040,00	14 474 040,00
Wydatki ogółem	61 664 000,00	+292 040,00	61 956 040,00
Wydatki majątkowe	14 182 000,00	+292 040,00	14 474 040,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	43 500 000,00	+7 100 000,00	50 600 000,00
2027	45 000 000,00	+7 600 000,00	52 600 000,00
2028	46 000 000,00	+7 600 000,00	53 600 000,00
2029	46 000 000,00	+9 600 000,00	55 600 000,00
2030	46 000 000,00	+10 600 000,00	56 600 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	46 000 000,00	+10 600 000,00	56 600 000,00
2032	46 000 000,00	+10 600 000,00	56 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 200 000,00	-2 200 000,00	3 000 000,00
2027	7 200 000,00	-3 200 000,00	4 000 000,00
2028	7 200 000,00	-3 200 000,00	4 000 000,00
2029	7 200 000,00	-3 200 000,00	4 000 000,00
2030	7 200 000,00	-2 200 000,00	5 000 000,00
2031	7 200 000,00	-2 200 000,00	5 000 000,00
2032	7 200 000,00	-2 200 000,00	5 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	42 108 000,00	+6 892 000,00	49 000 000,00
2027	42 554 960,00	+7 445 040,00	50 000 000,00
2028	42 527 480,00	+8 472 520,00	51 000 000,00
2029	42 506 870,00	+10 493 130,00	53 000 000,00
2030	42 500 000,00	+11 500 000,00	54 000 000,00
2031	42 500 000,00	+11 500 000,00	54 000 000,00
2032	42 500 000,00	+11 500 000,00	54 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 592 000,00	-1 592 000,00	3 000 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	7 645 040,00	-2 645 040,00	5 000 000,00
2028	8 672 520,00	-3 672 520,00	5 000 000,00
2029	8 893 130,00	-3 893 130,00	5 000 000,00
2030	9 100 000,00	-3 100 000,00	6 000 000,00
2031	9 100 000,00	-3 100 000,00	6 000 000,00
2032	9 100 000,00	-3 100 000,00	6 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	958 000,00	-258 000,00	700 000,00
2027	844 960,00	-294 960,00	550 000,00
2028	707 480,00	-307 480,00	400 000,00
2029	556 870,00	-206 870,00	350 000,00
2030	420 000,00	-220 000,00	200 000,00
2031	290 000,00	-190 000,00	100 000,00
2032	290 000,00	-190 000,00	100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy miejskiej Dziwnów:

1. Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.
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 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 600 000,00	-	1 600 000,00
Spląty udzielonych	0,00	+200 000,00	200 000,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
pożyczek			
Inne przychody	200 000,00	-200 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 000 000,00	-400 000,00	1 600 000,00
2027	2 000 000,00	-400 000,00	1 600 000,00
2028	2 000 000,00	-400 000,00	1 600 000,00
2029	1 800 000,00	-200 000,00	1 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy miejskiej Dziwnów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy miejskiej Dziwnów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 600 000,00
2026	1 600 000,00
2027	1 600 000,00
2028	1 600 000,00
2029	1 600 000,00
2030	1 600 000,00
2031	1 600 000,00
2032	1 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy miejskiej Dziwnów na lata 2025-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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)
2025	5,44%	30,79%	TAK	29,82%	TAK
2026	4,88%	22,52%	TAK	21,55%	TAK
2027	4,40%	19,83%	TAK	18,86%	TAK
2028	4,04%	13,84%	TAK	12,87%	TAK
2029	3,80%	10,38%	TAK	9,42%	TAK
2030	3,45%	6,05%	TAK	5,08%	TAK
2031	3,26%	5,26%	TAK	4,30%	TAK
2032	3,26%	5,03%	TAK	5,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina miejska Dziwnów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Kościelna i Słoneczna w Dziwnowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 600 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 400 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Dziwnowie.
2. Remont Ośrodka Pomocy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 368 040,00 zł, w tym w 2025 r. – 302 040,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 302 040,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Dziwnowie.
3. Łeśna, Słoneczna, Uzdrowskowa Łukęcin – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 215 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 141 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 141 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Dziwnowie.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Remont Kochanowskiego D-w.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 000,00	+8 828 040,00	8 843 040,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy miejskiej Dziwnów umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku.

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.