

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2015 – 2026**

### **1. Prognoza dochodów**

W związku ze zmianą wieloletniej prognozy finansowej mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy na 2015 r.

Dochody przedstawione w latach 2025-2026 wykazanych w poz.1 uległy zmianie w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2013-2021.

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich, lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **2. Prognoza wydatków**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2015 przyjęto projekt budżetu gminy na 2015 r. Wydatki przedstawione w latach 2016-2026 wskazane w pozycji 2 nie uległy zmianie w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014-2026.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z symulacyjnych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez :

- Spółkę Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu
- Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty”
- Stowarzyszenie Lokalnej Grupy Działania „Siła w Grupie”- na funkcjonowanie .

Okres trwania potencjalnych spłat, których wyliczone kwoty w kolejnych latach od 2015 r. do 2021 r.

### **3. Inwestycje – wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2015-2020. Przyjęte wartości wynikają z szacunkowych danych zawartych w dokumentacji projektowej. Po przeprowadzeniu procedur przetargowych zostaną one urealnione.

### **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku konieczne jest ciągle analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

### **5. Przychody i rozchody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2015 zaplanowano zaciągnięcie zobowiązań w formie emisji obligacji i pożyczki na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku Nr 2 do projektu zmiany uchwały.

Po stronie rozchodów w latach 2015 – 2026 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek oraz wykup obligacji przypadający na lata 2018-2026 r. Ostatnie raty wykupu obligacji przypadają na 2026 r.

### **6. Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 ufp**

Począwszy od 2015 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych. W trakcie 2015 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

Kwoty nadwyżek budżetowych planowane na lata 2016-2026 przeznaczone będą na spłaty kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji na inwestycje.

*\*Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia wg „nowej” ustawy o finansach publicznych obowiązujące od 2014 roku:*

<b>Rok</b>	<b>Kwota długu na koniec roku</b>	<b>Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia</b>	<b>Planowany wskaźnik zadłużenia</b>	<b>Maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia</b>
2015	10 274 009,30	660 085,00	6,82	11,89
2016	9 966 009,30	308 000,00	4,78	5,78
2017	9 389 009,30	577 000,00	6,08	9,70
2018	8 189 009,30	1 200 000,00	7,46	13,02
2019	6 989 009,30	1 200 000,00	7,34	19,30
2020	5 789 009,30	1 200 000,00	7,33	20,03
2021	4 589 009,30	1 200 000,00	7,29	20,49
2022	3 389 009,30	1 200 000,00	5,93	20,10
2023	2 189 009,30	1 200 000,00	5,71	19,63
2024	989 009,30	1 200 000,00	5,55	18,93
2025	236 009,30	753 000,00	3,72	18,36
2026	-	236 009,30	1,53	17,60

## **OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 2 „ WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF”**

**I. W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków 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 ujęto następujące zadania:**

**1. Budowa remizy strażackiej OSP w Piotrowicach** planowana szacunkowa kwota zadania - 640.000,00 zł termin realizacji zadania zaplanowano na rok 2016.

**2. Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.** Planuje się, iż zadanie realizowane będzie w latach 2015-2016.

Limit wydatków w 2015 r. - 571.360 zł,

Limit wydatków w 2016 r. - 288.935 zł. Łączny limit zobowiązań 860.295,00 zł.

**II. W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe – wydatki bieżące- ujęto następujące zadania:**

**1. Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami”** w związku z zawartą umową pomiędzy Gminą Miastem Kołobrzeg a Gminami: Kołobrzeg, Siemyśl, Gościno, Dygowo, Ustronie Morskie, Karlino w celu wspólnego przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wybór operatora regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych (RIPOK).

Limit wydatków na lata 2015-2019 r. do kwoty 345.968,00 zł. (rocznie) oraz 2020 rok do kwoty 345.973,00 zł.

Łączny limit zobowiązań 2.075.813,00 zł.

**III. W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe – wydatki majątkowe - ujęto następujące zadania:**

**1. Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Skoczów-** planuje się, iż zadanie realizowane będzie w 2016r, limit wydatków w 2016 r. - 50.000 zł.

**2. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jazy-** planuje się, iż zadanie realizowane będzie w latach 2014-2016,

limit wydatków w 2014 r. - 60.000 zł, limit wydatków w 2016 r. - 2.140.000 zł.

**3. Przebudowa dróg Włocibórz-Piotrowice-Kłopotowo-** planuje się realizację zadania w latach 2016-2017 ,

limit wydatków w 2016 r. - 1.000 000zł, limit wydatków w 2017 r. - 2.483.600 zł.

**4. Remont boiska we Wrzosowie-** planuje się realizację zadania w 2017 roku ,  
limit wydatków w 2017 r. - 350.000 zł.

**5. Remont i rozbudowa budynku administracyjnego urzędu gminy wraz z dojazdami i parkingiem**- planuje się realizację zadania w 2016 roku ,  
limit wydatków w 2016 r.-350.000 zł.