

**WIELOLETNIA PROGNOZA  
FINANSOWA GMINY DYGOWO  
NA LATA  
2022-2030**

## **PROJEKT**

Uchwała Nr .....

Rady Gminy Dygowo

z dnia .....

### **w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2022-2030.**

Na podstawie art. 228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Gminy Dygowo uchwała, co następuje:

**§ 1.** Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Dygowo na lata 2022-2030 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Dygowo w latach 2022-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Dygowo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta Gminy Dygowo do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Dygowo do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy  
Jerzy Leszczyński

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2022 – 2030**

### **1. Prognoza dochodów**

W związku ze zmianą wieloletniej prognozy finansowej mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana. Dochody budżetu w latach 2022-2030 z podziałem na dochody bieżące i majątkowe wykazane zostały w pozycji Nr 1 WPF.

Głównymi źródłami dochodów bieżących są: dochody podatkowe i wpływy z opłat, subwencje, dotacje oraz udziały w podatkach: PIT i CIT.

W roku 2022 zaplanowano wyższe dochody z tytułu rekompensaty gminom dochodów utraconych w 2018 r.w związku ze zmianą opodatkowania budowli wchodzących w skład elektrowni wiatrowych-na podstawie projektu ustawy w związku z wyrokiem Trybunału Konstytucyjnego z 22 lipca 2020 r.w sprawie zgodności z ustawą zasadniczą przepisów zmieniających zasady opodatkowania farm wiatrowych z mocą wsteczną.

W latach następnych zachowano ostrożność planistyczną proponując niewielki wzrost dochodów. Dochodami odzwierciedlającymi w największym stopniu koniunkturę gospodarczą są dochody z podatków bezpośrednich :PIT-podatek dochodowy od osób fizycznych oraz CIT-podatek dochodowy od osób prawnych.Udziały w PIT i CIT w roku 2022 zostały wykazane w oparciu o informację Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2021 roku w wysokości 3 336 869,00 zł. Na podstawie informacji z dnia 20.10.2021 roku od Wojewody Zachodniopomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 20.10.2021 r. o kwotach dotacji celowych na finansowanie ustawowo zleconych zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych zaplanowano na rok 2022 kwotę 4 579 972 zł.

Informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2021 roku w sprawie planowanej na 2022 rok subwencji ogólnej oraz planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, (pismo z dnia 14.10.2021 r., znak ST3.4750.31.2021), określającą część subwencji ogólnej na 2022 rok w wysokości 5 865 262,00 zł., z tego:

- ◆ część oświatowa 4 344 571,00 zł,
- ◆ część wyrównawcza 1 288 134,00 zł,
- ◆ część równoważąca 21 867,00 zł.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla dochodów w roku 2022 zaplanowano w wysokości 37 836 751,00 zł z czego dochody bieżące stanowią kwotę 30 616 776,00 zł, w tym na zadania zlecone 4 158 933,00 zł .Planowane dochody przedstawione w latach 2023-2030 wykazane w poz.1 ulegają zmianie- zwiększeniu w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2030, w związku z zwiększeniem dochodów majątkowych o kwotę planowanych dofinansowań oraz dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych.



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 w roku 2022 zaplanowano wydatki w wysokości 42 989 192,00 zł z czego wydatki bieżące stanowią kwotę 26 759 751,00 zł, w tym na zadania zlecone 4 158 933,00 zł. Wydatki bieżące to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (12 552 439,00 zł), dotacje na zadania bieżące (372 368,00 zł), wydatki związane z realizacją statutowych zadań (8 773 613,00 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (4 931 331,00 zł) obsługa długu (130 000,00 zł). Planuje się wydatki inwestycyjne w 2022 roku w wysokości 16 229 441,00 zł przeznaczone na realizację nowych zadań inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadań wynikających z podpisanych umów.

Lata 2023-2030 ulegają zmianie w związku z zadaniami inwestycyjnymi.

Wydatki na obsługę zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań z tytułu wykupu papierów wartościowych. W 2022 roku planuje się emisję obligacji na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Termin spłat kapitału to 2029 i 2030 rok.

## **3. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe w 2022 roku zostały ujęte na podstawie załącznika nr 4 do projektu uchwały budżetowej. Planuje się wydatki inwestycyjne w 2022 roku w wysokości 16 229 441,00 zł przeznaczone na realizację nowych zadań inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadań wynikających z podpisanych umów na:

1. Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie gminy Dygowo,
2. Pomoc finansowa dla Powiatu Kołobrzeskiego –Przebudowa ulicy Głównej w Dygowie
3. Przebudowa drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych w Jazach (działka Nr 269)
4. Budowa ścieżki rowerowej przy drodze wojewódzkiej Nr 163 na odcinku od Kołobrzegu do miejscowości Pyszka w gminie Dygowo-opracowanie koncepcji.
5. Zakup działki pod lokalizację nowej części cmentarza w Dygowie.
6. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Czerninie.
7. Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie gminy Dygowo.
8. Budowa świetlicy wiejskiej w Kłopotowie,
9. Rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Dygowie.

Kwoty wydatków majątkowych zostały przyjęte szacunkowo, natomiast lata 2023-2024 na podstawie załącznika Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2024, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. 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 roku 2022 wynik budżetu to deficyt w wysokości 5 152 441,00 zł, który zostanie pokryty przychodami jako nadwyżka z lat ubiegłych (tj. środki pieniężne pochodzące z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych). W latach 2023-2030 zakłada się, iż wynik budżetu będzie nadwyżką przeznaczoną na spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań. 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 skutek 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 roku 2022 planuje się przychody z tytułu emisji obligacji w wysokości 1 200 000,00 zł na wcześniej zaciągnięte zobowiązania oraz przychody na pokrycie deficytu w wysokości 5 152 441,00 zł z nadwyżki z lat ubiegłych (tj. środki pieniężne pochodzące z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – Rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Dygowie).

W roku 2023 planuje się przychody w wysokości 563 403,00 zł z nadwyżki z lat ubiegłych (tj. środki pieniężne pochodzące z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – Rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Dygowie).

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w latach 2024-2030 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2022 – 2030 przyjęto przepływy finansowe związane z wykupem obligacji przypadających na lata 2022-2030 r.

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

Począwszy od 2022 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych. W trakcie 2022 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.



Kwoty nadwyżek budżetowych planowane na lata 2023-2030 przeznaczane będą na spłaty kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji.

## **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(1.1) ujęto**

**-wydatki majątkowe(1.1.2):**

**(1.1.2.1)-**„ Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Miechęcino”- koszt łączny inwestycji 900 000,00 zł, z czego zostaną pozyskane środki w ramach działania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Limit na 2024 rok – 900 000,00 zł,

**Limit zobowiązań 900 000,00 zł.**

**(1.1.2.2)-**„Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kłopotowo”- koszt łączny inwestycji 1 207 500,00 zł, z czego dofinansowanie w kwocie 500.000,00 ze środków europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne” w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”- przyznanie pomocy z samorządu Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 500 000,00 zł-Nr 00079-65170-UM1610082/21 z 01.10.2021 r.

Limit na 2022 rok – 1 200 000,00 zł. Łączny koszt inwestycji 1 207 500,00 zł.

**II. W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (1.3) ujęto:**

**-wydatki bieżące(1.3.1)**

**(1.3.1.1)-**Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030-zadanie polega na opracowaniu i realizacji strategii. Zadanie zostanie zakończone w 2030 r. Kwota wydatków planowana na 2022 rok-10 457,00 zł, w 2024 r- 4 481,00 zł, w 2025 r.-4 481,00 zł, w 2026 r.-4 481,00 zł, w 2027 r.-4 481,00 zł, w 2028 r.-4 481,00 zł, w 2029 r.-4 481,00 zł, w 2030 r.-4 481,00 zł.

Łączne koszty 41 826,00 zł.

**(1.3.1.2)-**Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Dygowo - Zapewnienie utrzymania czystości na terenie gminy.

Limit wydatków 2022 rok- 1 424 360,00 zł, 2023-1 424 360,00 zł, 2024- 1 424 360,00 zł.  
Łączne koszty - 4 985 260,00 zł.

**(1.3.1.3)**- Świadczenie usług audytu wewnętrznego - Kontrola zarządcza. Limit wydatków 2022 rok- 4 388,00zł.Łączne koszty 8 788,00 zł.

**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (1.3.2)-  
-wydatki majątkowe-(1.3.2)**

**-(1.3.2.1)**-Rozbudowa budynku użyteczności publicznej w Dygowie, na które Gmina otrzymała dofinansowanie ze środków Przeciwdziałania COVID-19. Zadanie zostanie zakończone w 2023 r. Kwota wydatków planowana na 2022 rok-5 152 441,00 zł, w 2023 r-1 118 403,00 zł. Łączne koszty inwestycji 8 630 844,00 zł.

**-(1.3.2.2)**-Budowa drogi rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 3324Z w gminie Dygowo- dokumentacja projektowa .Zadanie zostanie zakończone w 2022 r. Kwota wydatków planowana w 2022 r-70 000,00 zł. Łączne koszty dokumentacji 83 000,00 zł.

**-(1.3.2.3)**-Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na działce Nr 629 w Dygowie - Poprawa jakości działania społeczności wiejskiej- okres realizacji 2021-2024.Planowane wydatki w 2024 roku-345 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe 400 000,00 zł.

**-(1.3.2.4)**-Przebudowa drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych w Jazach ( działka Nr 269). Wydatkowanie w roku 2022-150 000,00 zł.  
Planowany łączny koszt inwestycji 210.000,00 zł.

**-(1.3.2.5)**- Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Czerninie” – wydatki 2022 roku -3 022 000,00 zł.Łączny koszt inwestycji wyniesie 3 722 000,00 zł.Inwestycja zostanie dofinansowana ze środków Ministerstwa Sportu w Ramach Programu „Sportowa Polska” – 1 194 975,00 zł.

**-(1.3.2.6)**- Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej na terenie gminy Dygowo-wydatki 2022 roku -2.500.000,00 zł, koszty w roku 2023-2 200 000,00 zł.Łączny koszt inwestycji wyniesie 4 700 000,00 zł-zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład-95 % ( tj.4 465 000,00 zł).Inwestycja obejmuje wykonanie projektu budowlanego oraz wykonanie sieci wodociągowo-kanalizacyjnej.Inwestycja na terenach przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową na terenie miejscowości Dygowo jako kontynuacja zwartej zabudowy.



**INFORMACJA O ZADŁUŻENIU – GMINY DYGOWO**  
**Aktualne zadłużenie wobec Banków na 10.11.2021 r.**

<b>Wyszczególnienie</b> (kredyty, gwarancje, pożyczki, inne)	<b>Bank</b>	<b>Kwota</b> udzielona	<b>Aktualna wartość</b> zadłużenia	<b>Waluta</b>	<b>Data</b> udzielenia	<b>Data</b> całkowitej spłaty	<b>Spłaty</b>
Emisja obligacji	SGB Poznań	3 500 000,00	1 900 000,00	PLN	13-12-2013	31-12-2023	2021-600 000,00 2022-600 000,00 2023-700 000,00
Emisja obligacji	SGB Poznań	4 282 000,00	1 853 000,00	PLN	04-09-2014	31-12-2025	2022-600 000,00 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
<b>Razem do spłaty</b>			<b>8 810 000,00</b>				<b>2021- 600 000,00</b> <b>2022-1 200 000,00</b> <b>2023-1 200 000,00</b> <b>2024-1 200 000,00</b> <b>2025-1 200 000,00</b> <b>2026-1 200 000,00</b> <b>2027-1 387 000,00</b> <b>2028- 823 000,00</b>



## ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR .....RADY GMINY DYGOWO Z DNIA .....

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2022-2030		Plan 3 kw.	Wykonanie									
Lp.	Wyszczególnienie	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>31 104 808,18</b>	<b>30 524 864,00</b>	<b>37 836 751,00</b>	<b>33 655 000,00</b>	<b>31 070 228,00</b>	<b>31 950 000,00</b>	<b>32 200 000,00</b>	<b>30 425 228,00</b>	<b>30 627 000,00</b>	<b>30 850 000,00</b>	<b>30 473 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	28 997 208,18	28 417 264,00	30 616 776,00	30 600 000,00	30 225 228,00	31 450 000,00	32 200 000,00	30 425 228,00	30 627 000,00	30 850 000,00	30 473 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 416 241,00	3 228 553,00	3 188 610,00	3 600 000,00	3 700 000,00	3 800 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	200 000,00	200 000,00	148 259,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	5 764 499,00	5 764 499,00	5 865 262,00	5 800 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 355 317,99	8 188 212,00	4 632 091,00	8 200 000,00	8 400 000,00	8 600 000,00	8 800 000,00	9 000 000,00	9 200 000,00	9 200 000,00	9 200 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	11 261 150,19	11 036 000,00	16 782 554,00	12 800 000,00	12 025 228,00	12 950 000,00	13 400 000,00	11 425 228,00	11 050 000,00	11 050 000,00	11 273 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 208 000,00	7 063 840,00	6 940 000,00	7 400 000,00	7 500 000,00	7 600 000,00	7 700 000,00	7 800 000,00	7 900 000,00	7 900 000,00	7 900 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 107 600,00	2 107 600,00	7 219 975,00	3 055 000,00	845 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	740 000,00	740 000,00	300 000,00	355 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 367 600,00	1 367 600,00	6 919 975,00	2 700 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>37 221 961,05</b>	<b>35 360 862,00</b>	<b>42 989 192,00</b>	<b>33 018 403,00</b>	<b>29 870 228,00</b>	<b>30 750 000,00</b>	<b>31 000 000,00</b>	<b>29 038 228,00</b>	<b>29 427 000,00</b>	<b>29 650 000,00</b>	<b>29 650 000,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	28 240 674,05	26 828 640,00	26 759 751,00	29 000 000,00	28 625 228,00	29 450 000,00	28 500 000,00	25 956 228,00	29 427 000,00	29 650 000,00	29 650 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 452 895,84	10 880 251,00	12 552 439,00	12 600 000,00	12 650 000,00	12 700 000,00	12 750 000,00	12 800 000,00	12 850 000,00	13 000 000,00	13 500 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	4 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	128 600,00	120 000,00	130 000,00	130 000,00	190 000,00	100 000,00	140 000,00	150 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	8 981 287,00	8 532 222,00	16 229 441,00	4 018 403,00	1 245 000,00	1 300 000,00	2 500 000,00	3 082 000,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 348 287,00	4 200 000,00	16 229 441,00	900 000,00	900 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	16 585,00	16 585,00	930 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-6 117 152,87</b>	<b>-4 835 998,00</b>	<b>-5 152 441,00</b>	<b>636 597,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 387 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>823 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	636 597,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 387 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	823 000,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>7 372 434,87</b>	<b>6 091 280,00</b>	<b>6 352 441,00</b>	<b>563 403,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	6 117 152,87	4 835 998,00	5 152 441,00	563 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	4 835 998,00	5 152 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	55 282,00	55 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 255 282,00</b>	<b>1 255 282,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 387 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>823 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 387 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	823 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	55 282,00	55 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2022-2030

Plan 3 kw.

Wykonanie

## ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR .....RADY GMINY DYGOWO Z DNIA .....

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
6	Kwota długu, w tym:	9 410 000,00	9 410 000,00	9 410 000,00	8 210 000,00	7 010 000,00	5 810 000,00	4 610 000,00	3 223 000,00	2 023 000,00	823 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	756 534,13	1 588 624,00	3 857 025,00	1 600 000,00	1 600 000,00	2 000 000,00	3 700 000,00	4 469 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	823 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	6 928 969,00	6 479 904,00	9 009 466,00	2 163 403,00	1 600 000,00	2 000 000,00	3 700 000,00	4 469 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	823 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	x	x	5,15%	5,98%	6,41%	5,73%	5,76%	7,19%	6,07%	6,00%	4,34%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	x	x	5,15%	5,98%	6,41%	5,73%	5,76%	7,19%	6,07%	6,00%	4,34%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	x	x	5,15%	5,98%	6,41%	5,73%	5,76%	7,19%	6,07%	6,00%	4,34%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,29%	8,45%	15,34%	7,72%	8,20%	9,19%	16,41%	21,56%	6,07%	6,00%	4,34%
8.2_v2020	8.2_v2020	7,87%	12,10%	16,50%	9,31%	9,78%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	4,29%	8,45%	15,34%	7,72%	8,20%	9,19%	16,41%	21,56%	6,07%	6,00%	4,34%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	8,62%	12,54%	11,23%	11,86%	8,65%	10,43%	11,82%	12,07%	10,74%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	x	x	10,03%	13,95%	12,64%	11,86%	9,24%	11,02%	12,41%	12,07%	10,74%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	24,87%	24,39%	22,56%	18,18%	14,32%	10,59%	6,61%	2,67%	0,00%
art15zoc_8	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <u>bez art. 15zob ust. 1</u> przypadających na dany rok)	x	x	5,15%	5,98%	6,41%	5,73%	5,76%	7,19%	6,07%	6,00%	4,34%
art15zoc_8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 220 000,00	1 220 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 220 000,00	1 220 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	547 354,00	547 354,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 236 585,00	1 236 585,00	1 200 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 236 585,00	1 236 585,00	1 200 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	482 254,00	482 254,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	4 633 778,00	4 451 003,00	13 533 646,00	5 442 763,00	2 673 841,00	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 481,00
10.1.1	bieżące	978 278,00	978 278,00	1 439 205,00	1 424 360,00	1 428 841,00	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 481,00	4 481,00
10.1.2	majątkowe	3 655 500,00	3 472 725,00	12 094 441,00	4 018 403,00	1 245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	10 809,00	0,00	9 080,00	9 067,00	8 764,00	8 478,00	8 195,00	3 923,00	1 027,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 387 000,00	823 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	x	x	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



