

**WIELOLETNIA PROGNOZA
FINANSOWA GMINY DYGOWO
NA LATA
2019-2027**

PROJEKT

Uchwała Nr

Rady Gminy Dygowo

z dnia

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2019-2027.

Na podstawie art. 228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, ze zm.) Rada Gminy Dygowo uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Dygowo na lata 2019-2027 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 2019-2022 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 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

ROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2019-2027

PLAN 3KW

WYKONANIE

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

Wyszczególnienie	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	26 475 861,93	26 224 043,00	28 284 112,00	22 622 882,00	23 671 000,00	23 590 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 811 000,00
	25 651 818,93	25 400 000,00	26 212 554,00	21 792 882,00	22 841 000,00	22 840 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 811 000,00
tu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób	2 737 741,00	2 737 741,00	3 145 399,00	3 122 000,00	2 483 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00
tu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
/	8 972 858,39	8 900 000,00	8 928 587,00	9 078 587,00	9 078 587,00	7 286 623,00	7 211 223,00	7 211 223,00	7 211 223,00	7 397 872,83	7 397 872,83
l nieruchomości	6 580 916,39	6 500 000,00	6 632 479,00	6 850 000,00	6 950 000,00	6 950 000,00	7 050 000,00	7 050 000,00	7 050 000,00	7 050 000,00	7 050 000,00
ólnej	5 349 385,00	5 349 385,00	4 247 686,00	5 462 244,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00
i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 261 919,84	6 261 919,84	5 288 754,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00	2 291 398,00
we, w tym	824 043,00	824 043,00	2 071 558,00	830 000,00	830 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ajątku	300 000,00	300 000,00	850 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
oraz środków przeznaczonych na inwestycje	524 043,00	524 043,00	1 221 558,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33 016 240,65	31 900 000,00	26 914 112,00	21 422 000,00	22 471 000,00	22 390 000,00	22 424 000,00	22 424 000,00	22 424 000,00	22 424 000,00	22 424 000,00
w tym:	25 595 129,26	25 000 000,00	24 564 509,00	18 800 000,00	18 961 000,00	19 151 000,00	19 342 000,00	19 342 000,00	19 342 000,00	19 342 000,00	19 342 000,00
ni i gwarancji	4 690,00	0,00	4 741,00	4 740,38	4 740,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o którym mowa w art. 243 ustawy											
tych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki											
kształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności											
ysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ogę długu, w tym:	300 000,00	290 000,00	300 000,00	270 000,00	270 000,00	240 000,00	190 000,00	150 000,00	140 000,00	140 000,00	60 000,00
konto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	300 000,00	290 000,00	300 000,00	270 000,00	270 000,00	240 000,00	190 000,00	150 000,00	140 000,00	140 000,00	60 000,00
yskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o											
owa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po											
iu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych											
ez 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
yskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o											
owa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
re	7 421 111,39	6 900 000,00	2 349 603,00	2 622 000,00	3 510 000,00	3 239 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00
	-6 540 378,72	-5 675 957,00	1 370 000,00	1 200 882,00	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
	7 760 744,72	7 760 744,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
owa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
órych mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	7 260 744,72	7 260 744,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie deficytu budżetu	6 540 378,72	5 675 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ezwiązane z zaciągnięciem długu	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1 220 366,00	1 220 366,00	1 370 000,00	1 200 882,00	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
wych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 220 366,00	1 220 366,00	1 370 000,00	1 200 882,00	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
ota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z											
obowiązań, o którym mowa w art. 243 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
ających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w											
ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w											
a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż											
rt. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
związane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 158 140,30	11 158 140,30	9 787 882,00	8 587 000,00	7 387 000,00	6 187 000,00	4 987 000,00	3 787 000,00	2 587 000,00	1 387 000,00	0,00
ynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu											
wiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ra finansów publicznych											
nia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
chodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	56 689,67	400 000,00	1 648 045,00	2 992 882,00	3 880 000,00	3 689 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 469 000,00
chodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami											
szonymi o wydatki	7 317 434,39	7 660 744,72	1 648 045,00	2 992 882,00	3 880 000,00	3 689 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 469 000,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2019-2027

PLAN 3KW WYKONANIE

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR.....RADY GMINY DYGWOWO Z DNIA.....

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań											
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	5,76%	5,76%	5,92%	6,52%	6,23%	6,10%	5,88%	5,71%	5,67%	5,67%	6,08%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	5,76%	5,76%	5,92%	6,52%	6,23%	6,10%	5,88%	5,71%	5,67%	5,67%	6,08%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 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	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	5,76%	5,76%	5,92%	6,52%	6,23%	6,10%	5,88%	5,71%	5,67%	5,67%	6,08%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,35%	2,67%	8,83%	13,58%	16,73%	15,64%	18,13%	18,13%	18,13%	18,13%	18,77%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	x	12,71%	13,21%	7,92%	13,05%	15,32%	16,83%	17,30%	18,13%	18,13%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	x	x	13,15%	13,65%	8,36%	13,05%	15,32%	16,83%	17,30%	18,13%	18,13%
9.7	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
9.7.1	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
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	1 370 000,00	1 200 882,00	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
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 370 000,00	1 200 882,00	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
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 426 343,89	10 100 000,00	10 266 305,00	10 266 000,00	10 266 000,00	10 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 056 741,61	2 000 000,00	2 132 488,00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	1 120 375,55	1 120 375,55	356 157,55	2 978 162,55	3 510 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	788 157,55	788 157,55	356 157,55	356 162,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	332 218,00	332 218,00	0,00	2 622 000,00	3 510 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	765 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	7 317 290,39	6 796 179,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	103 821,00	103 821,00	34 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	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
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	432 000,00	432 000,00	147 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	386 510,40	386 510,40	147 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	386 510,40	386 510,40	147 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	293 063,00	0,00	1 221 558,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	293 063,00	0,00	1 221 558,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	293 063,00	0,00	1 221 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	432 000,00	432 000,00	147 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	386 510,40	386 510,40	147 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	432 000,00	432 000,00	147 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2019-2027

PLAN 3KW

WYKONANIE

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

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	364 260,00	0,00	2 097 700,00	2 622 000,00	3 510 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	293 063,00	0,00	1 296 192,00	1 500 000,00	1 750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	364 260,00	0,00	1 273 574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	71 197,00	0,00	801 508,00	1 122 000,00	1 760 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub	71 197,00	0,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa 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
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa 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
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	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
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 220 366,00	1 220 366,00	1 370 000,00	1 200 882,00	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
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	258,30	258,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	1 033,20	1 033,20	258,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	1 033,20	1 033,20	258,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	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
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (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
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2019 – 2027

1. Prognoza dochodów

W związku ze zmianą wieloletniej prognozy finansowej mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana. Dochody budżetu w latach 2019-2027 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 dochodach z tytułu podatków i opłat w roku 2019 przyjęto zwiększone dochody o 812 554,00 zł w stosunku do przewidywanego wykonania w 2018 roku w związku z wystąpieniem do Ministra Finansów o rekompensatę utraconych dochodów w 2018 roku w związku ze zmianą ustawy o inwestycjach w zakresie elektrowni wiatrowych. W związku ze zmianą ustawy o podatkach i opłatach lokalnych dotyczącą zmiany klasyfikatora gruntów, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej (Dz.U. z 2018 poz.1588) nie planowano na 2019 rok wpływów z tytułu podatku od nieruchomości. Kwota tego podatku wynosiłaby 25 737,00 zł. W latach 2020-2027 nie dokonano z tego tytułu korekt dochodów, ponieważ na terenie gminy dwa podmioty rozbudowują swoje nieruchomości w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą -inwestycje, z których od 2020 roku zostanie naliczony wyższy podatek od nieruchomości.

W latach następnych zachowano ostrożność planistyczną proponując dochody na poziomie lat poprzednich.

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 w roku 2019 zostały wykazane w oparciu o informację Ministerstwa Rozwoju i Finansów z 12 października 2018 roku w wysokości 3.145.999,00 zł. Na podstawie informacji z dnia 25.10.2018 roku od Wojewody Zachodniopomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie 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 2019 kwotę 4.927.228,00 zł.

Planowane dochody przedstawione w latach 2020-2021 wykazane w poz.1 ulegają zmianie- zwiększeniu w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2027, w związku z zwiększeniem dochodów majątkowych o kwotę planowanego dofinansowania 750.000,00 zł w latach 2019-2021 na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na budowie ścieżki rowerowej w trzech etapach czyli w latach 2019-2021.

Plan dochodów na lata 2022-2027 nie ulega zmianie.

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 2019 zaplanowano wydatki w wysokości 28.914.112,00 zł z czego wydatki bieżące stanowią kwotę 24.564.509,00 zł, w tym na zadania zlecone 4.927.228,00 zł. Wydatki bieżące to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (10.286.304,00 zł), dotacje na zadania bieżące (331.924,00 zł), wydatki związane z realizacją statutowych zadań (8.052.772,00 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (5.441.372,00 zł) obsługa długu (300.000,00 zł) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji (4.741,00 zł) oraz wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2i 3 (147.396,00 zł). Planuje się wydatki inwestycyjne w 2019 roku w wysokości 2.349.603,00 zł przeznaczone na realizację nowych zadań inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadań wynikających z podpisanych umów na:

- wykonanie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK). Gmina będzie realizować to zadanie w ramach projektu, którego głównym beneficjentem jest Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie (700.000,00 zł)
- budowę świetlicy wiejskiej w Skoczowie (800.000,00 zł).

Wydatki przedstawione w latach 2020-2021 ulegają zmianie - w związku z planowaną realizacją przedsięwzięć. Dokonuje się zwiększenia planu wydatków majątkowych w roku 2020 o 372 000,00 i w roku 2021 o 13.000,00 zł w związku z realizacją zadań inwestycyjnych tj. Budowa stacji we kajakowej na rzece Parsęta” oraz Budowa świetlicy we Włoszycborzu”. Przesunięto realizację na 2022 rok ostatni etap budowy ścieżki rowerowej (750.000,00 zł).

Lata 2023-2027 pozostają bez zmian.

Wydatki na obsługę zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań kredytów, pożyczek, wykupem papierów wartościowych.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z symulacyjnych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczcu Parsęty” w 2019 roku w wysokości 4.741,00 zł.

Okres trwania potencjalnych spłat z tytułu poręczeń upływa w 2021 roku.

3. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w 2019 roku zostały ujęte na podstawie załącznika nr 4 do projektu uchwały budżetowej. Planuje się wydatki inwestycyjne w 2019 roku w wysokości 2.349.603,00 zł przeznaczone na realizację nowych zadań inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadania wynikającego z podpisanej umowy na wykonanie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK). Gmina będzie realizować to zadanie w ramach projektu, którego głównym beneficjentem jest Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie. Planuje się wydatki

inwestycyjne w 2019 roku w wysokości 2.349.603,00 zł przeznaczone na realizację nowych zadań inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadań wynikających z podpisanych umów na:
-wykonanie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych(PSZOK).Gmina będzie realizować to zadanie w ramach projektu,którego głównym beneficjentem jest Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie(700.000,00 zł)
-budowę świetlicy wiejskiej w Skoczowie (800.000,00 zł).

Dokonyje się zwiększenia planu wydatków majątkowych w roku 2020 o 372 000,00 i w roku 2021 o 13.000,00 zł w związku z realizacją zadań inwestycyjnych tj."Budowa stancji we kajakowej na rzece Parsęta" oraz "Budowa świetlicy we Włóściborzu".Przesunięto realizację na 2022 rok ostatni etap budowy ścieżki rowerowej(750.000,00 zł).Lata 2023-2027 pozostają bez zmian.

Kwoty wydatków majątkowych zostały przyjęte szacunkowo, natomiast lata 2019-2022 na podstawie załącznika Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2027, 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 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 latach 2019-2027 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2019 – 2027 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów , pożyczek oraz wykupu obligacji przypadających na lata 2019-2027 r.

6. Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 ufp

Począwszy od 2019 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 2019 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

Kwoty nadwyżek budżetowych planowane na lata 2019-2027 przeznaczone będą na spłaty kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji.

**Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia :*

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Planowany wskaźnik zadłużenia	Maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia
2019	9 772.882,00	1 370 000,00	5,92	13,15
2020	8 572 000,00	1 200 882,00	6,52	13,65
2021	7 372 000,00	1 200 000,00	6,23	8,36
2022	6 172 000,00	1 200 000,00	6,10	13,05
2023	4 972 000,00	1 200 000,00	5,88	15,32
2024	3 772 000,00	1 200 000,00	5,71	16,83
2025	2 572 000,00	1 200 000,00	5,67	17,30
2026	1 372 000,00	1 200 000,00	5,67	18,13
2027	-	1 372.000,00	6,02	18,13

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.,,Budowa ścieżki rowerowej od granicy z gminą Karlino w m. Skoczów, z odgałęzieniem wzdłuż drogi powiatowej Nr 3341Z do m. Skoczów, przez m. Wrzosowo i Kłopotowo, z odgałęzieniem do m. Włóścibórz, do granicy z gmina Karlino w m. Kłopotowo” –łączne nakłady finansowe **4.500.000,00 zł** , dofinansowanie – **2.279.353,00 zł** .Realizacja zadania rozłożona na lata 2020-2022 rok.

Limit na 2020 rok – 1.500.000,00 zł,

Limit na 2021 rok - 1.500.000,00 zł.

Limit na 2022 rok - 1.500.000,00 zł.

Limit zobowiązań 4.500.000,00 zł.

2.,,Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta, dz. nr 92/4 obręb Miechęcín”- na kwotę 525.000,00 zł, z czego kwota 481.899,15 dofinansowana w ramach projektu pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty” w ramach RPO WZ działanie „Rozwój zasobów endogenicznych- infrastruktura kajakowa śródlądowa.

Limit na 2020 rok - 512.000,00 zł.

Limit zobowiązań- 512.000,00 zł.

3.Budowa świetlicy we Włóściborzu- koszt łączny inwestycji 610.000,00 zł, z czego kwota 161.858,00 zł zostanie pozyskana w ramach działania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Stowarzyszenie LGD „Siła w Grupie”).

Limit na 2020 rok – 610.000,00 zł,

Limit zobowiązań 610.000,00 zł.

4.Przebudowa ulicy Diamentowej w Dygowie- koszt łączny inwestycji 2.010.000,00 zł, z czego Gmina Dygowo stara się o dofinansowanie w kwocie 1.277.540,00 zł w ramach poddziałania „ Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Limit na 2021 rok - 2.010.000,00 zł.

Limit zobowiązań 2.010.000,00 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.,„Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty” –trwałość projektu –obsługa administracyjna, internet, ubezpieczenie komputerów łączne nakłady finansowe na lata 2016-2020 wyniosą 49.747,75 zł.

Limit na 2019 rok- 10.189,55 zł,

Limit na 2020 rok –10.189,55 zł.

Limit zobowiązań na 2019 rok wyniesie 20.379,10 zł.

2.,„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 2016-2019 r. do kwoty 345.968,00 zł.(rocznie) oraz 2020 rok do kwoty 345.973,00 zł.

Łączny nakłady finansowe 2.075.813,00 zł.

Łączny limit zobowiązań w 2019 rok wynosić będzie 691.941,00 zł.

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego		2 125 560,75	356 157,55	356 162,55	0,00	0,00	712 320,10		
1.3.1	- wydatki bieżące		2 125 560,75	356 157,55	356 162,55	0,00	0,00	712 320,10		
1.3.1.1	PRZECIWDZIAŁANIE WYKLUCZENIU CYFROWEMU NA TERENIE GMIN ZRZESZONYCH W ZWIĄZKU MIAST I GMIN DORZĘCZA PARSETY-TRWAŁOŚĆ PROJEKTU - OBSŁUGA ADMINISTRACYJNA, INTERNET, UBEZPIECZENIA KOMPUTERÓW	URZĄD GMINY	2016	2020	49 747,75	10 189,55	10 189,55	0,00	0,00	20 379,10
1.3.1.2	ZAGOSPODAROWANIE ODPADÓW KOMUNALNYCH Z NIERUCHOMOŚCI OBJĘTYCH GMINNYMI SYSTEMAMI GOSPODARKI ODPADAMI	URZĄD GMINY	2015	2020	2 075 813,00	345 968,00	345 973,00	0,00	0,00	691 941,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00