

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2020 – 2029

1. Prognoza dochodów

W związku ze zmianą wieloletniej prognozy finansowej mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana. Dochody budżetu w latach 2020-2029 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 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 2020 zostały wykazane w oparciu o informację Ministerstwa Rozwoju i Finansów z 15 października 2019 roku w wysokości 3 245 757,00 zł. Na podstawie informacji z dnia 24.10.2019 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 2020 kwotę 9 036 916,00 zł.

Informację Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w sprawie planowanej na 2020 rok subwencji ogólnej oraz planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, (pismo z dnia 15.10.2019 r., znak ST3.4750.31.2019), określającą projektowaną część subwencji ogólnej na 2020 rok w wysokości 5 679 670,00 zł., z tego:

- ◆ część oświatowa 4 472 817,00 zł,
- ◆ część wyrównawcza 1 206 853,00 zł

Planowane dochody przedstawione w latach 2020-2029 wykazane w poz.1 ulegają zmianie-zwiększeniu w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2027, 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 2020 zaplanowano wydatki w wysokości 31 220 208,00 zł z czego wydatki bieżące stanowią kwotę 28 825 228,00 zł, w tym na zadania zlecone 9 036 916,00 zł. Wydatki bieżące to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (11 249 450,00 zł), dotacje na zadania bieżące (355 000,00 zł), wydatki związane z realizacją statutowych zadań (7 350 535,60 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (9 615 501,40 zł) obsługa długu (250 000,00 zł) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji (4.741,00 zł). Planuje się wydatki inwestycyjne w 2020 roku w wysokości 2 394 980,00 zł przeznaczone na realizację nowych zadań

inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadań wynikających z podpisanych umów na:

1., „Przebudowa drogi gminnej nr 890009Z-ulicy Diamentowej w Dygowie” - inwestycja realizowana w ramach umowy nr 32/2019/E/18 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych (949 520,08 zł). Łączny planowany koszt inwestycji 2 080 000,00 zł

2., „Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta, dz.nr 92/4 obręb Miechęcín” - zaplanowano I etap realizacji zadania inwestycyjnego w ramach podpisanego porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn., „Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty” finansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (260 000,00 zł w tym : dofinansowanie 221 000,00 zł oraz wkład własny gminy 39 000,00 zł).

3. Wpłata na dofinansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego przez ZMiGD Parsęty- „Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta dz.nr 92/4 obręb Miechęcín-5 950,00 zł.

4. Zakup sprzętu komputerowego –wymiana zużytego technicznie sprzętu. Koszt zadania szacuje się na kwotę 50 000,00 zł.

Lata 2021-2029 ulegają zmianie w związku z zadaniami inwestycyjnymi oraz dotacjami na zadania zlecone.

Wydatki na obsługę zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań kredytów, pożyczek, wykupem papierów wartościowych. Planuje się w 2020 roku emisję obligacji na pokrycie deficytu oraz spłatę raty w 2020 roku wcześniej zaciągniętego zobowiązania w łącznej wysokości 1 511 550,00 zł.

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 2020 roku w wysokości 4.741,00 zł.

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

3. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w 2020 roku zostały ujęte na podstawie załącznika nr 4 do projektu uchwały budżetowej. Planuje się wydatki inwestycyjne w 2020 roku w wysokości 2 394 980,00 zł. przeznaczone na realizację nowych zadań inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadań wynikających z podpisanych umów na:

1., „Przebudowa drogi gminnej nr 890009Z-ulicy Diamentowej w Dygowie”- inwestycja realizowana w ramach umowy nr 32/2019/E/18 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Funduszu Dróg Samorządowych(949 520,08 zł). Łączny planowany koszt inwestycji 2 080 000,00 zł

2., „Budowa stancji kajakowej na rzece Parsęta, dz.nr 92/4 obręb Miechęcín” -zaplanowano I etap realizacji zadania inwestycyjnego w ramach podpisanego porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn., „Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty” finansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (260 000,00 zł w tym :dofinansowanie 221 000,00 zł oraz wkład własny gminy 39 000,00 zł).

3.Wpłata na dofinansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego przez ZMiGD Parsęty- „Budowa stancji kajakowej na rzece Parsęta dz.nr 92/4 obręb Miechęcín-5 950,00 zł.

4.Zakup sprzętu komputerowego –wymiana zużytego technicznie sprzętu. Koszt zadania szacuje się na kwotę 50 000,00 zł.

Kwoty wydatków majątkowych zostały przyjęte szacunkowo, natomiast lata 2021-2023 na podstawie załącznika Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2023, 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 2020 wynik budżetu to deficyt -310 668,00 zł , który zostanie pokryty z zaciągniętego zobowiązania. W latach 2021-2029 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 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 roku 2020 planuje się przychody z tytułu emisji obligacji na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1 511 550,00 zł.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w latach 2021-2029 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2020 – 2027 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji przypadających na lata 2020-2027 r. W latach 2028-2029 planuje się spłatę rat zobowiązań, które zostaną zaciągnięte w 2020 roku na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i wykupu obligacji oraz planowanego deficytu 2020 r.

6. Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 ufp

Począwszy od 2020 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 2020 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

Kwoty nadwyżek budżetowych planowane na lata 2021-2029 przeznaczane będą na spłaty kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji.

INFORMACJA O ZADŁUŻENIU – GMINY DYGOWO
Aktualne zadłużenie wobec Banków na 01.01.2020 r.

<u>Wyszczególnienie</u> (kredyty, gwarancje, pożyczki, inne)	Bank	Kwota udzielona	Aktualna wartość zadłużenia	Waluta	Data udzielenia	Data całkowitej spłaty	Spłaty
Pożyczka	WFOŚiGW Szczecin	96 882,00	882,00	PLN	13-11-2014	30-06-2020	2020 - 882,00
Emisja obligacji	SGB Poznań	3 500 000,00	2 500 000,00	PLN	13-12-2013	31-12-2023	2020-600 000,00 2021-600 000,00 2022-600 000,00 2023-700 000,00
Emisja obligacji	SGB Poznań	4 282 000,00	3 053 000,00	PLN	04-09-2014	31-12-2025	2020-600 000,00 2021-600 000,00 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
Razem do spłaty			9 787 882,00				2020-1 200 882,00 2021-1 200 000,00 2022-1 200 000,00 2023-1 200 000,00 2024-1 200 000,00 2025-1 200 000,00 2026-1 200 000,00 2027-1 387 000,00

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 stacji kajakowej na rzece Parsęta, dz. nr 92/4 obręb Miechęcino”- na kwotę 512 000,00 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 – 245 930,00 zł.

Limit na 2021 rok – 257 535,00 zł.

Limit zobowiązań 503 465,00 zł.

2.Budowa świetlicy we Włósciborzu- koszt łączny inwestycji 900 000,00 zł, z czego zostanie pozyskane dofinansowanie 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 2021 rok – 900 000,00 zł,

Limit zobowiązań 900 000,00 zł.

3.Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Miechęcino- planuje się koszt łączny inwestycji 900 000,00 zł, z czego zostanie pozyskane dofinansowanie 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 2022 rok – 900 000,00 zł,

Limit zobowiązań 900 000,00 zł.

4.Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kłopotowo- planuje się 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 2023 rok – 900 000,00 zł.

Limit zobowiązań 900 000,00 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 2020 rok –10 190,00 zł.

Limit zobowiązań na 2020 rok wyniesie 10 190,00 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).

Łączny nakłady finansowe 2016-2020 -2 075 813,00 zł.

Łączny limit zobowiązań w 2020 rok wynosić będzie 345 973,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Dygowo z dnia

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 337 560,75	1 157 535,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	3 559 628,00
1.a	- wydatki bieżące				2 125 560,75	0,00	0,00	0,00	0,00	356 163,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 212 000,00	1 157 535,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	3 203 465,00
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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 212 000,00	1 157 535,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	3 203 465,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 212 000,00	1 157 535,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	3 203 465,00
1.1.2.1	BUDOWA STANICY KAJAKOWEJ NA RZECE PARSEŃTA, DZ.NR 92/4 OBRĘB MIECHECIN - ROZWÓJ INFRASTRUKTURY KAJAKOWEJ NA TERENIE DORZECZA PARSEŃTY	URZĄD GMINY	2018	2021	512 000,00	245 930,00	257 535,00	0,00	0,00	503 465,00
1.1.2.2	BUDOWA ŚWIETLICY WE WŁOŚCIBORZU - WSPARCIE NA WDRAŻANIE OPERACJI W RAMACH STRATEGII ROZWOJU LOKALNEGO KIEROWANEGO PRZEZ SPOŁECZNOŚĆ	URZĄD GMINY	2018	2021	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.1.2.3	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI MIECHECINO - POPRAWA JAKOŚCI DZIAŁANIA SPOŁECZNOŚCI WIEJSKIEJ	URZĄD GMINY	2019	2022	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00
1.1.2.4	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI KŁOPOTOWO - POPRAWA JAKOŚCI DZIAŁANIA SPOŁECZNOŚCI WIEJSKIEJ	URZĄD GMINY	2020	2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	356 163,00	0,00	0,00	0,00	356 163,00

1.3.1	- wydatki bieżące				2 125 560,75	356 163,00	0,00	0,00	0,00	356 163,00
	PRZECIWDZIAŁANIE WYKŁUCZENIU 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	10 190,00	0,00	0,00	0,00	10 190,00
1.3.1.1										
1.3.1.2	ZAGOSPODAROWANIE ODPADÓW KOMUNALNYCH Z NIERUCHOMOŚCI OBJĘTYCH GMINNYMI SYSTEMAMI GOSPODARKI ODPADAMI -	URZĄD GMINY	2015	2020	2 075 813,00	345 973,00	0,00	0,00	0,00	345 973,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00