

## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2018-2027

Plan 3 kw.

Wykonanie

NR 1 DO UCHWAŁY NR XXXII/245/17 RADY GMINY DYGOWO Z DNIA 19 GRUDNIA 2017 R.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>27 704 843,96</b>	<b>27 678 624,97</b>	<b>28 237 483,00</b>	<b>26 067 396,00</b>	<b>22 250 882,00</b>	<b>23 658 000,00</b>	<b>23 590 000,00</b>	<b>23 624 000,00</b>	<b>23 624 000,00</b>	<b>23 624 000,00</b>	<b>23 624 000,00</b>	<b>23 796 000,00</b>
1.1	Dochody bieżące	26 818 028,16	26 791 809,17	27 644 420,00	25 120 396,00	21 420 882,00	22 828 000,00	23 590 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 624 000,00	23 796 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 426 019,00	2 426 019,00	2 737 741,00	2 750 000,00	2 750 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	10 000,00	10 000,00	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
1.1.3	podatki i opłaty	12 223 995,07	12 223 995,07	13 000 142,00	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
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	9 780 770,67	9 780 770,67	10 615 501,00	6 600 000,00	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
1.1.4	z subwencji ogólnej	5 135 519,00	5 135 519,00	5 554 393,00	5 462 244,00	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
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 522 253,88	6 496 034,89	5 584 444,00	5 467 000,00	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
1.2	Dochody majątkowe, w tym	886 815,80	886 815,80	593 063,00	947 000,00	830 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	391 287,80	391 287,80	300 000,00	197 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	495 528,00	495 528,00	293 063,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>27 093 177,96</b>	<b>27 066 958,97</b>	<b>27 017 117,00</b>	<b>24 697 396,00</b>	<b>21 050 000,00</b>	<b>22 458 000,00</b>	<b>22 390 000,00</b>	<b>22 424 000,00</b>	<b>22 424 000,00</b>	<b>22 424 000,00</b>	<b>22 424 000,00</b>	<b>22 424 000,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	24 029 147,97	24 002 928,98	24 102 819,00	22 428 744,00	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
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	2 053,16	0,00	4 690,00	4 690,00	4 690,00	4 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: 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	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	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:	315 000,00	315 000,00	300 000,00	260 000,00	270 000,00	270 000,00	240 000,00	190 000,00	150 000,00	140 000,00	140 000,00	60 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	315 000,00	315 000,00	300 000,00	260 000,00	270 000,00	270 000,00	240 000,00	190 000,00	150 000,00	140 000,00	140 000,00	60 000,00
2.1.3.1.1	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	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa 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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	3 064 029,99	3 064 029,99	2 914 298,00	2 268 652,00	2 250 000,00	3 497 000,00	3 239 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00	3 082 000,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>611 666,00</b>	<b>611 666,00</b>	<b>1 220 366,00</b>	<b>1 370 000,00</b>	<b>1 200 882,00</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>1 200 000,00</b>	<b>1 372 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Nadwyżka budżetowa 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	0,00
4.1.1	w tym 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	0,00
4.2	Wolne środki, 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	0,00
4.2.1	w tym 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	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, 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	0,00
4.3.1	w tym 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	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym 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	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>611 666,00</b>	<b>596 666,00</b>	<b>1 220 366,00</b>	<b>1 370 000,00</b>	<b>1 200 882,00</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>1 200 000,00</b>	<b>1 372 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	611 666,00	596 666,00	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	1 372 000,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, 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	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone 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	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane 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	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>12 363 248,00</b>	<b>12 363 248,00</b>	<b>11 142 882,00</b>	<b>9 772 882,00</b>	<b>8 572 000,00</b>	<b>7 372 000,00</b>	<b>6 172 000,00</b>	<b>4 972 000,00</b>	<b>3 772 000,00</b>	<b>2 572 000,00</b>	<b>1 372 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 788 880,19	2 788 880,19	3 541 601,00	2 691 652,00	2 620 882,00	3 867 000,00	4 439 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 454 000,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 788 880,19	2 788 880,19	3 541 601,00	2 691 652,00	2 620 882,00	3 867 000,00	4 439 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 282 000,00	4 454 000,00
<b>9</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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.	3,35%	3,30%	5,40%	6,27%	6,63%	6,23%	6,10%	5,88%	5,71%	5,67%	5,67%	6,02%



## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2018-2027

Plan 3 kw.

Wykonanie

NR 1 DO UCHWAŁY NR XXXII/245/17 RADY GMINY DYGOWO Z DNIA 19 GRUDNIA 2017 R.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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.	3,35%	3,30%	5,40%	6,27%	6,63%	6,23%	6,10%	5,88%	5,71%	5,67%	5,67%	6,02%
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	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	3,35%	3,30%	5,40%	6,27%	6,63%	6,23%	6,10%	5,88%	5,71%	5,67%	5,67%	6,02%
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)	11,48%	11,49%	13,60%	11,08%	12,14%	16,68%	18,82%	18,13%	18,13%	18,13%	18,13%	18,72%
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	7,97%	10,80%	12,05%	12,27%	13,30%	15,88%	17,88%	18,36%	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	7,97%	10,80%	12,06%	12,27%	13,30%	15,88%	17,88%	18,36%	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	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	Spełniona
10	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 220 366,00</b>	<b>1 370 000,00</b>	<b>1 200 882,00</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>1 200 000,00</b>	<b>1 372 000,00</b>
10.1	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	611 666,00	611 666,00	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	1 372 000,00
11	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 936 188,18	9 936 188,18	10 175 958,00	9 717 691,00	9 800 000,00	9 087 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 151 872,17	2 151 872,17	2 067 923,00	2 016 404,00	2 100 000,00	1 892 883,00	0,00	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	1 108 109,55	656 157,55	807 375,55	2 022 205,55	1 856 162,55	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	656 157,55	656 157,55	788 157,55	503 553,55	356 162,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	451 952,00	0,00	19 218,00	1 518 652,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 900 077,99	1 900 077,99	2 855 080,00	2 268 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 163 952,00	1 136 080,00	59 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	344 414,10	344 414,10	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	344 414,10	344 414,10	386 510,40	131 907,00	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	344 414,10	344 414,10	386 510,40	131 907,00	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	0,00	0,00	293 063,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	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	0,00	0,00	293 063,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	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	0,00	0,00	293 063,00	0,00	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	393 763,10	393 763,10	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	344 414,10	344 414,10	386 510,40	131 907,00	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	393 763,10	393 763,10	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 2018-2027

Plan 3 kw.

Wykonanie

NR 1 DO UCHWAŁY NR XXXII/245/17 RADY GMINY DYGOWO Z DNIA 19 GRUDNIA 2017 R.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2017	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	451 952,00	0,00	344 780,00	1 518 652,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	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	0,00	0,00	293 063,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	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	0,00	0,00	344 780,00	0,00	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	457 906,00	0,00	79 300,00	768 652,00	750 000,00	750 000,00	0,00	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 zadania	0,00	0,00	79 300,00	18 152,00	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	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	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	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	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	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
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	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	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	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	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	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	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	0,00
14	<b>Dane uzupełniające o długi i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	596 666,00	596 666,00	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	1 372 000,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	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	270,00	270,00	0,00	0,00	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	270,00	270,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00
15	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>



## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2018 – 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 2018-2027 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 2018 przyjęto wzrost o 776.147,00 zł w stosunku do przewidywanego wykonania w 2017 roku w związku z brakiem zmian ustawy o inwestycjach w zakresie elektrowni wiatrowych. W latach następnych zachowano ostrożność planistyczną proponując dochody na poziomie lat poprzednich. Plan podatku od nieruchomości, który jest głównym źródłem dochodów podatkowych, przewiduje wzrost o 834.730,33 zł w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 roku oraz na podstawie Uchwały Nr XXX/230/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 27 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. W roku 2018 część oświatowa subwencji ogólnej została zwiększona w stosunku do roku 2017 w związku z wdrażaną reformą systemu edukacji.

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 2018 zostały wykazane w oparciu o informację Ministerstwa Rozwoju i Finansów z 12 października 2017 roku w wysokości 2.737.741,00 zł. Na podstawie informacji z dnia 24.10.2017 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 2018 kwotę 5.584.444,00 zł.

Uległy zmianie-zwiększeniu dochody majątkowe z tytułu dotacji na inwestycje w roku 2018 w związku z realizacją zadania polegającego na budowie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (293.063,00 zł).

Planowane dochody przedstawione w latach 2018-2021 wykazane w poz.1 ulegają zmianie-zwiększeniu w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2027, 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 2018 zaplanowano wydatki w wysokości 27.017.117,00 zł z czego wydatki bieżące stanowią kwotę 24.102.819,00 zł, w tym na zadania zlecone 5.286.521,00 zł. Wydatki bieżące to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (10.175.958,00 zł), dotacje na zadania bieżące (336.754,00 zł), wydatki związane z realizacją statutowych zadań (7.005.79,00 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (5.847.622,00 zł) obsługa długu (300.000,00 zł) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji (4.690,00 zł) oraz wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2i 3 (432.000,00 zł). Planuje się wydatki inwestycyjne w 2018 roku w wysokości 2.914.298,00 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.

Wydatki przedstawione w latach 2019-2027 nie ulegają zmianie. Dokonuje się przeniesień planu wydatków majątkowych w latach 2019-2021 po 750.000,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego w trzech etapach dotyczącego budowy ścieżki rowerowej.

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 Dorzeczu Parsęty” w 2018 roku w wysokości 4.690,00 zł. Okres trwania potencjalnych spłat z tytułu poręczeń upływa w 2021 roku.

## **3. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe w 2018 roku zostały ujęte na podstawie załącznika nr 4 do uchwały budżetowej. Planuje się wydatki inwestycyjne w 2018 roku w wysokości 2.914.298,00 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.

Wydatki przedstawione w latach 2019-2027 nie ulegają zmianie. Dokonuje się przeniesień planu wydatków majątkowych w latach 2019-2021 po 750.000,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego w trzech etapach dotyczącego budowy ścieżki rowerowej.

Kwoty wydatków majątkowych zostały przyjęte szacunkowo, natomiast lata 2018-2020 na podstawie załącznika Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2027, 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 2018-2027 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji w związku z planowaną nadwyżką.

Po stronie rozchodów w latach 2018 – 2027 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji przypadających na lata 2018-2027 r.

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

Począwszy od 2018 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 2018 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

Kwoty nadwyżek budżetowych planowane na lata 2018-2027 przeznaczone będą na spłaty kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji na inwestycje.

*\*Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia :*

<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>
2018	11 142 882,00	1 220 366,00	5,40	7,97
2019	9 772.882,00	1 370 000,00	6,27	10,80
2020	8 572 000,00	1 200 882,00	6,63	12,05
2021	7 372 000,00	1 200 000,00	6,23	12,27
2022	6 172 000,00	1 200 000,00	6,10	13,30
2023	4 972 000,00	1 200 000,00	5,88	15,88
2024	3 772 000,00	1 200 000,00	5,71	17,88
2025	2 572 000,00	1 200 000,00	5,67	18,36
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 bieżące(1.1.1):**

**1.Kompetencje kluczowe źródłem sukcesu uczniów szkół w gminie Dygowo – współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Działanie 8.4 - Upowszechnienie edukacji przedszkolnej oraz wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie ogólne oraz uczniów uczestniczących w kształceniu podstawowym, gimnazjalnym i ponadgimnazjalnym w ramach Strategii ZIT dla Koszalińsko – KołobrzESCO – Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego- Umowa Nr:RPZP.08.04.00-32-K007/16-00 .**

Celem projektu jest doskonalenie kompetencji kluczowych uczniów w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych, języków obcych, nauk matematyczno – przyrodniczych, kreatywności, innowacyjności i pracy zespołowej oraz rozwój systemu indywidualnej pracy z uczniami.

Projektem objęte są wszystkie szkoły z terenu gminy zarówno podstawowe jak i gimnazja.

Ramy czasowe realizacji projektu – 1 września 2017r. – 30 czerwca 2019r.

W ramach projektu zostało zaplanowane wyposażenie wszystkich szkół w sprzęt i pomoce dydaktyczne, zajęcia rozwijające dla uczniów zdolnych, zajęcia wspomagające dla uczniów słabych oraz szkolenia dla nauczycieli.

Wartość projektu: 925 680,00 zł, poziom dofinansowania – 95 % tj.879.396,00 zł, wkład własny – 5 %tj. 46.284,00 zł - jest to wkład niepieniężny (koszt użytkowania sal podczas zajęć dodatkowych w szkołach).

Limit wydatków na lata

2018- 432.000,00 zł,

2019- 147.396,00 zł

Łączny limit zobowiązań 579.396,00 zł.

**-wydatki majątkowe(1.1.2):**

**1.„Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie ZMiGD Parsęty” koszt całkowity zadania **489.822,00 zł**, z czego nakłady inwestycyjne 424.079,40 zł oraz 65.742,60 zł – koszty zarządzania, nadzoru i promocji.W ramach tego zadania planowane jest wykonanie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK).Gmina będzie realizować to zadanie w ramach projektu, którego beneficjentem jest Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie, gmina występuje jako partner w projekcie.Projekt realizowany ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.**

Wpłaty na realizację projektu przedstawiają się następująco:

Limit na 2018 rok – 19.218,00 zł

Limit na 2019 rok – 18.652,00 zł

Limit zobowiązań 37.870,00 zł.

Planowane dofinansowanie – **293.063,00 zł.**



2., „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. Włoszibórz, do granicy z gminą Karlino w m. Kłopotowo” – łączne nakłady finansowe **4.500.000,00 zł**, dofinansowanie – **2.279.353,00 zł**. Realizacja zadania rozłożona na lata 2019-2021 rok.

Limit na 2019 rok – 1.500.000,00 zł,

Limit na 2020 rok - 1.500.000,00 zł.

Limit na 2021 rok - 1.500.000,00 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 2018 rok- 10.189,55 zł,

Limit na 2019 rok- 10.189,55 zł,

Limit na 2020 rok – 10.189,55 zł.

**Limit zobowiązań na 2018 rok wyniesie 30.568,65 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 2018 rok wynosić będzie 1.037.639,00 zł.

