**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI**

**DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**

**GMINY DYGOWO NA LATA 2018 – 2027**

**ROK 2018**

**1.Prognoza dochodów**

Dokonano urealnienia planu dochodów bieżących . Zwiększa się plan dochodów na łączną kwotę 2.800.422,41 zł w związku: ze zmianą w planie dotacji celowej na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych(82,02 zł), refundacja poniesionych wydatków w 2017 roku dotyczących realizacji projektu rewitalizacji(40.000 zł), podatek od nieruchomości od osób prawnych na podstawie złożonych deklaracji (2.704.002,39 zł),na podstawie złożonych oświadczeń zwiększa się plan opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych(7.301,00 zł), zwiększa się plan dotacji na wychowanie przedszkolne na podstawie informacji z Kuratorium Oświaty (49.037,00 zł).Dokonuje się zmniejszenia dochodów dotyczących subwencji ogólnej z budżetu państwa –części oświatowej na pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.1.2018 r.(225.730,00 zł).Dokonuje się również przeniesień między rozdziałami i paragrafami w celu urealnienia planu.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do marca: zarządzeniem nr: 5/18 Wójta Gminy z dnia 30.01.2018 r. oraz uchwałami: nr XXXIII/257/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 06.03.2018 r. dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Nazwa*** | ***Plan na dzień***  ***01.01.2018r.*** | ***Zmiany*** | ***Plan po zmianach*** |
| **Dochody ogółem, w tym:** | **28.237.483,00** | **2.574.692,41** | **30.812.175,41** |
| Dochody bieżące | 27.644.420,00 | 2.574.692,41 | 30.219.112,41 |
| Dochody majątkowe, w tym | 593.063,00 | 0,00 | 593.063,00 |
| *ze sprzedaży majątku* | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |

**2**.**Prognoza wydatków**

Dokonano zwiększenia w planie wydatków bieżących i majątkowych. Zwiększenia wydatków bieżących na łączną kwotę 668.110,39 zł dotyczą m.in. dotacji dla Miasta Kołobrzeg na usługi przewozowe osób z m. Pustary (530,00 zł),naprawy dróg gminnych (350.000,00 zł), remontów obiektów komunalnych, opłat podatków, ekspertyz, publikacji książki o strażakach, opłaty za monitoring systemu ostrzegania - OSP Wrzosowo, opłat za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach, niewykorzystane środki z przeciwdziałania alkoholizmowi z 2017 roku (46.109,39 zł)oraz zwiększenie z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych 2018 roku o 7.301,00 zł. Wprowadzono nowe zadania inwestycyjne na łączną kwotę 2.122.500,00 zł oraz urealniono plan istniejących zadań na kwotę 284.000 zł. Dokonano urealnienia planu wydatków bieżących dla potrzeb jednostki UG i GOPS .

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do marca: zarządzeniem nr: 5/18 Wójta Gminy z dnia 30.01.2018 r. oraz uchwałami: nr XXXIII/257/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 06.03.2018 r., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Nazwa*** | ***Plan na dzień***  ***01.01.2018r.*** | ***Zmiany*** | ***Plan po zmianach*** |
| **Wydatki ogółem, w tym:** | **27.017.117,00** | **3.074.692,41** | **30.091.809,41** |
| wydatki bieżące | 24.102.819,00 | 668.192,41 | 24.771.011,41 |
| wydatki majątkowe | 2.914.298,00 | 2.406.500,00 | 5.320.798,00 |

**3.Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków.

Nadwyżka budżetu i jej przeznaczenie przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Plan na dzień**  **01.01.2018 r.** | **Zmiany** | **Plan po zmianach** |
| **Ogółem :**  -nadwyżka budżetu  -przychody ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej | **1.220.366,00**  1.220.366,00  0,00 | **0,00**  -500.000,00  500.000,00 | **1.220.366,00**  720.366,00  500.000,00 |
| Przeznaczenie nadwyżki:  -na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów | **1.220.366,00**  191.366,00 | **0,00**  0,00 | **1.220.366,00**  191.366,00 |
| Wykup papierów wartościowych(obligacji) | 1 029.000,00 | 0,00 | 1.029,000,00 |

**4. Przychody i rozchody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2018 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek, emisji obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2018 – 2027 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w lata 2018-2027. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2027 roku.W 2018 roku Gmina Dygowo uzyska przychody w wysokości 500.000,00 zł z tytułu spłaty udzielonej w 2017 roku pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej dla OSP Dygowo na zakup dwóch samochodów strażackich.

Na koniec 2018 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji wyniesie 11.158.140,30 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2018 roku 4,95 %.

Dług na koniec roku w latach 2018-2027 oraz wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco

***\*Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia:***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Kwota długu na koniec roku** | **Obciążenie roczne budżetu z tytułu**  **spłaty zadłużenia** | **Planowany wskaźnik spłat zobowiązań** | **Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia** |
| **2018** | **11.158.140,30** | **1.220.366,00** | **4,95** | **13,96** |
| **2019** | **9.787.882,00** | **1.370.000,00** | **6,27** | **18,48** |
| **2020** | **8.587.000,00** | **1.200.882,00** | **6,63** | **19,73** |
| **2021** | **7.387.000,00** | **1.200.000,00** | **6,23** | **13,96** |
| **2022** | **6.187.000,00** | **1.200.000,00** | **6,10** | **13,30** |
| **2023** | **4.987.000,00** | **1.200.000,00** | **5,88** | **15,88** |
| **2024** | **3.787.000,00** | **1.200.000,00** | **5,71** | **17,88** |
| **2025** | **2.587.000,00** | **1.200.000,00** | **5,67** | **18,36** |
| **2026** | **1.387.000,00** | **1.200.000,00** | **5,67** | **18,13** |
| **2027** | **0,00** | **1.387.000,00** | **6,08** | **18,13** |

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

Po dokonanych obliczeniach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia na lata 2018-2027. 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.

**ZMIANY W LATA 2019-2027**

***DOCHODY***

W latach 2019-2026 planowane dochody nie ulegają zmianie. W roku 2027 zwiększa się plan dochodów o 15.000,00 zł w związku z wykupem papierów wartościowych (obligacji).

***WYDATKI***

W latach 2019-2027 planowane wydatki nie ulegają zmianie.

***WYNIK BUDŻETU***

Planowany wynik budżetu w latach 2019-2027 nie ulega zmianie.

***PRZYCHODY I ROZCHODY***

W latach 2019-2027 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek, emisji obligacji w związku z dodatnim wynikiem budżetu. Planowane rozchody budżetu w latach 2019-2027 nie ulegają zmianie.

***KWOTA DŁUGU***

Planowana kwota długu w latach 2019-2027 ulega zmianie- zwiększeniu o 15.000,00 zł.