

# **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 i majątkowych w związku z czym zmniejsza się plan dochodów o kwotę 236 445,60 zł .

**Zwiększa się plan dochodów majątkowych i bieżących o kwotę 90 402,40 zł w związku z:**

- zwiększeniem planu dochodów o 80 000,00 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego na podstawie podpisanej umowy z Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe Nadleśnictwo Gościno na realizację wspólnego przedsięwzięcia publicznego pod nazwą: „Naprawa nawierzchni bitumicznej drogi powiatowej nr 3335Z od mostu nad Parsętą do Kłopotowa”. Dofinansowanie łącznie wyniesie 130 000,00 zł.
- zwiększenie (urealnienie) otrzymanych dochodów o kwotę 2,40 zł z tytułu dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w związku z udziałem w konkursie „Granty sołeckie 2018 ‘’. Pomoc finansową w formie dotacji celowej otrzymała gmina z przeznaczeniem na realizację projektów inwestycyjnych na obszarach wiejskich województwa zachodniopomorskiego w oparciu o przekazane przez gminę zgłoszenia konkursowe. Dofinansowanie otrzymały dwa sołectwa tj. Stramniczka i Kłopotowo o łącznej wartości (19 482,40 zł).
- zwiększeniem dochodów z tytułu opłat za usługi opiekuńcze(10 400,00 zł).

Zmniejsza się plan w dochodów bieżących i majątkowych o kwotę 326 848,00 zł w związku z:

- urealnieniem planu dochodów GOPS w związku z niższymi wpływami od komorników sądowych zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego(57 160,00zł),
- zmniejszenie dotację celową w wysokości 269 688,00 zł w związku z przesunięciem realizacji zadania na 2019 rok na podstawie podpisanego aneksu nr 3 do Porozumienia z dnia 25.02.2016 r. w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do grudnia: zarządzeniami nr: 5/18 Wójta Gminy z dnia 30.01.2018 r., 9/18 Wójta Gminy z dnia 19.03.2018 r , 12/18 Wójta Gminy z dnia 26.04.2018 r , 14/18 Wójta Gminy z dnia 30.05.2018 r , 16/18 Wójta Gminy z dnia 25.06.2018 r., 18/18 Wójta Gminy z dnia 29.06.2018 r., 20/18 Wójta Gminy z dnia 20.07.2018 r., 24/18 Wójta Gminy z dnia 31.08.2018 r., 25/18 Wójta Gminy z dnia 28.09.2018 r., 27/18 Wójta Gminy z dnia 19.10.2018 r., 28/18 Wójta Gminy z dnia 31.10.2018 r., 29/18 Wójta Gminy z dnia 23.11.2018 r oraz uchwałami: nr XXXIII/257/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 06.03.2018 r., nr XXXIV/279/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 06.04.2018 r., nr XXXV/288/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 25.04.2018 r., nr XXXVI/294/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 18.06.2018 r., nr XL/317/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 28.09.2018 r., nr XLI/326/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 12.10.2018 r., nr XLII/330/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 13.11.2018 r., nr II/10/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 05.12.2018 r., dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 12.10.2018r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>26 540 661,93</b>	<b>+193 294,86</b>	<b>26 733 956,79</b>
Dochody bieżące	25 656 618,93	+382 980,46	26 039 599,39
Dochody majątkowe, w tym	884 043,00	-189 685,60	694 357,40
<i>ze sprzedaży majątku</i>	300 000,00	0,00	300 000,00

## 2. Prognoza wydatków

Dokonano zmniejszeń w planie wydatków bieżących i majątkowych na łączną kwotę 649.023,00 zł-zmiany dotyczyły urealnienia planu wydatków bieżących i majątkowych m.in.  
 -dokonano weryfikacji zadań inwestycyjnych- urealniono plan do wykonania,  
 -dokonano przeniesień wydatków bieżących między działami, rozdziałami i paragrafami w celu urealnienia planu do potrzeb jednostek .

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do grudnia: zarządzeniami nr: 5/18 Wójta Gminy z dnia 30.01.2018 r.,9/18 Wójta Gminy z dnia 19.03.2018 r , 12/18 Wójta Gminy z dnia 26.04.2018 r , 14/18 Wójta Gminy z dnia 30.05.2018 r. ,16/18 Wójta Gminy z dnia 25.06.2018 r.,18/18 Wójta Gminy z dnia 29.06.2018 r.,20/18 Wójta Gminy z dnia 20.07.2018 r.,24/18 Wójta Gminy z dnia 31.08.2018 r., 25/18 Wójta Gminy z dnia 28.09.2018 r., 27/18 Wójta Gminy z dnia 19.10.2018 r., 28/18 Wójta Gminy z dnia 31.10.2018 r., 29/18 Wójta Gminy z dnia 23.11.2018 r oraz uchwałami: nr XXXIII/257/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 06.03.2018 r., nr XXXIV/279/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 06.04.2018 r., nr XXXV/288/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 25.04.2018 r., nr XXXVI/294/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 18.06.2018 r., nr XL/317/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 28.09.2018 r., nr XLI/326/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 12.10.2018 r., nr XLII/330/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 13.11.2018 r., nr II/10/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 05.12.2018 r.,wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 12.10.2018r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>33 081 040,65</b>	<b>-219 282,54</b>	<b>32 861 758,11</b>
wydatki bieżące	25 601 529,26	+217 040,46	25 818 569,72
wydatki majątkowe	7 479 511,39	-436 323,00	7 043 188,39

### 3. Wynik budżetu

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

Deficyt budżetu i jego pokrycie przychodami przedstawia się następująco :

Nazwa	Plan na dzień 12.10.2018 r.	Zmiany	Plan po zmianach
<b>Deficyt</b>	<b>6.540.378,72</b>	<b>-412.577,40</b>	<b>6.127.801,32</b>
<b>Ogółem przychody:</b>	<b>7.760.744,72</b>	<b>-412.577,40</b>	<b>7.348.167,32</b>
-nadwyżka budżetu	0,00	0,00	0,00
-wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2pkt 6 ustawy	7.260.744,72	-412.577,40	6.848.167,32
-przychody ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	500.000,00	0,00	500.000,00
Przeznaczenie przychodów:	<b>1.220.366,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.220.366,00</b>
-na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	191.366,00	0,00	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 planuje przychody w wysokości 7.348.167,32 zł tj.:

- 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 (500.000,00 zł),
- wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt6 ustawy (6.848.167,32 zł).

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 5,78 %.

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

*\*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 spłat zobowiązań</b>	<b>Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia</b>
<b>2018</b>	<b>11.158.140,30</b>	<b>1.220.366,00</b>	<b>5,78</b>	<b>13,96</b>
<b>2019</b>	<b>9.787.882,00</b>	<b>1.370.000,00</b>	<b>5,56</b>	<b>12,91</b>
<b>2020</b>	<b>8.587.000,00</b>	<b>1.200.882,00</b>	<b>6,63</b>	<b>14,15</b>
<b>2021</b>	<b>7.387.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>6,23</b>	<b>8,38</b>
<b>2022</b>	<b>6.187.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>6,10</b>	<b>13,29</b>
<b>2023</b>	<b>4.987.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,88</b>	<b>15,88</b>
<b>2024</b>	<b>3.787.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,71</b>	<b>17,88</b>
<b>2025</b>	<b>2.587.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,67</b>	<b>18,36</b>
<b>2026</b>	<b>1.387.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,67</b>	<b>18,13</b>
<b>2027</b>	<b>0,00</b>	<b>1.387.000,00</b>	<b>6,08</b>	<b>18,13</b>

## **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 LATACH 2019-2027**

### ***DOCHODY***

W roku 2019 planowane dochody ulegają zmianie –zwiększeniu o 11.162,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego i planowaną dotacją na realizację zadania pn. „Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie ZMiGD Parsęty”

Dostosowaniem zadań inwestycyjnych do planowanych inwestycji w 2019 przedstawiono w załączniku nr 2 (wykaz przedsięwzięć).

W latach 2020-2027 planowane dochody nie ulegają zmianie.

### ***WYDATKI***

W roku 2019 planowane wydatki ulegają zmianie –zwiększeniu o 11 162,00 zł w związku ze zmianą kwot wynikających z podpisanego aneksu nr 3 do Porozumienia z dnia 25.02.2016 r. w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”- dostosowano koszty zadania inwestycyjnych do planowanych inwestycji w 2019 przedstawionych w załączniku nr 2 (wykaz przedsięwzięć).

W latach 2020-2027 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 nie ulega zmianie.

## **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)**

**-wydatki bieżące(1.1.1): pozostają bez zmian**

**-wydatki majątkowe(1.1.2)**

**Dokonuje się aktualizacji następujących przedsięwzięć:**

**1.**„Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie ZMiGD Parsęty” w związku z podpisanym aneksem nr 3 do Porozumienia z dnia 25.02.2016 r. w sprawie wspólnej realizacji projektu pn.„Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty”-dokonuje się zmiany (zwiększa się) koszty realizacji zadania do kwoty 824 637,00 zł. Dokonuje się zmiany (zwiększenia o kwotę 44 987,00 zł) łącznego limitu zobowiązań finansowych na realizację inwestycji z kwoty 737 870,00 zł do kwoty 782.857,00 zł.

Zmiana limitu zobowiązań na 2018 rok – 53 043,00 zł(zwiększenie o 33 825,00 zł)

Zmiana limitu zobowiązań na 2019 rok - 729.814,00 zł.(zwiększenie o 11 162,00 zł)

Łączny limit zobowiązań 782.857,00 zł.

**2.**Zmienia się nazwę zadania inwestycyjnego z „Budowa świetlicy-remizy w Stojkowie”- na „Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej poprzez budowę remizy wraz ze świetlicą wiejską w Stojkowie”.

Koszt łączny inwestycji pozostaje bez zmian tj. 1.065.000,00, z czego kwota 300.000,00 zł zostanie pozyskana w ramach działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach Priorytetu 4” Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej” objętego Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze” (Mieleńska Grupa Rybacka).

Limit na 2018 rok – 300.000,00 zł,

Limit na 2019 rok - 765.000,00 zł.

Limit zobowiązań 1.065.000,00 zł.

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

