

# OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2017 – 2027

## ROK 2017

### 1. Prognoza dochodów

Dokonano urealnienia planu dochodów bieżących i majątkowych –zwiększa się plan dochodów na łączną kwotę 455.859,09 zł w związku : umową na dofinansowanie przez Nadleśnictwo naprawy odcinka drogi Wrzosowo-Kłopotowo (100.000,00 zł),urealnienia planu dotyczącego zaległego i bieżącego podatku od nieruchomości od osób prawnych (87.500,00 zł), wpływów z pozostałych odsetek-od lokat terminowych(20.000 zł), z rozliczeń z roku poprzedniego nadpłat z tytułu rozliczenia zużytego gazu w 2016 roku w budynkach gminnych(30.300,00 zł), z różnych rozliczeń(20.699,90 zł) oraz otrzymanym dofinansowaniem z budżetu państwa na realizację zadań zleconych(świadczenie wychowawcze, Karta Dużej Rodziny-210.206,00 zł),dofinansowanie z budżetu państwa zadań bieżących gminy (8.005,00 zł).

Dokonyje się zmniejszenia: dofinansowania zadań zleconych gminie(dofinansowanie zakupu podręczników oraz dodatku energetycznego -386,89 zł) oraz dokonuje się urealnienia planu do wykonanych dochodów.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do sierpnia: zarządzeniami nr: 5/17 Wójta Gminy z dnia 30.01.2017 r. , 9/17 Wójta Gminy z dnia 31.03.2017 r., 12/17 Wójta Gminy z dnia 25.04.2017 r., 13/17 Wójta Gminy z dnia 10.05.2017 r., 14/17 Wójta Gminy z dnia 22.05.2017 r., 18/17 Wójta Gminy Dygowo z dnia 30.06.2017 r., 22/17 Wójta Gminy Dygowo z dnia 28.07.2017 r oraz uchwałami: nr XXII/171/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 14.02.2017 r., nr XXIII/180/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 15.03.2017 r., nr XXVII/204/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 08.06.2017 r., nr XXVIII/212/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 31.08.2017 r., nr XXIX/224/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 29.09.2017 r., dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 31.08.2017r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>27.222.765,88</b>	<b>455.859,09</b>	<b>27.678.624,97</b>
Dochody bieżące	26.435.950,08	355.859,09	26.791.809,17
Dochody majątkowe, w tym	786.815,80	100.000,00	886.815,80
<i>ze sprzedaży majątku</i>	391.287,80	0,00	391.287,80

### 2. Prognoza wydatków

Dokonano zwiększenia planu wydatków na łączną kwotę 455 859,09 zł w związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie gminy oraz dokonano urealnienia planu wydatków bieżących i majątkowych do potrzeb jednostek. Zwiększenia planu wydatków dotyczą m.in. nowych zadań inwestycyjnych i zadań bieżących związanych z wykonaniem zadań zleconych i własnych dofinansowywanych z budżetu państwa.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do sierpnia: zarządzeniami nr: 5/17 Wójta Gminy z dnia 30.01.2017 r. , 9/17 Wójta Gminy z dnia 31.03.2017 r., 12/17 Wójta Gminy z dnia 25.04.2017 r., 13/17 Wójta Gminy z dnia 10.05.2017 r., 14/17 Wójta Gminy z dnia 22.05.2017 r., 18/17 Wójta Gminy Dygowo z dnia 30.06.2017 r., 22/17 Wójta Gminy Dygowo z dnia 28.07.2017 r., oraz uchwałami: nr XXII/171/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 14.02.2017 r., nr XXIII/180/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 15.03.2017 r., nr XXVII/204/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 08.06.2017 r., nr XXVIII/212/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 31.08.2017 r., nr XXIX/224/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 29.09.2017 r., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 31.08.2017r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>26.611.099,88</b>	<b>455.859,09</b>	<b>27.066.958,97</b>
wydatki bieżące	23.733.580,88	269.348,10	24.002.928,98
wydatki majątkowe	2.877.519,00	186.510,99	3.064.029,99

### 3. Wynik budżetu

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

Nadwyżka budżetu przedstawia się następująco:

<b>Nazwa</b>	<b>Plan na dzień 31.08.2017 r.</b>	<b>Zmiany</b>	<b>Plan po zmianach</b>
<b>Nadwyżka budżetu:</b>	611.666,00	0,00	611.666,00
Na spłatę kredytów, pożyczek, emisję papierów wartościowych	611.666,00	0,00	611.666,00

### 4. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2017 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek, emisji obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2017 – 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.

Na koniec 2017 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji wyniesie 12.363.248,00 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2017 roku 3,36 %.

Dług na koniec roku w latach 2017-2027 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>
2017	12.363.248,00	611.666,00	3,36	6,20
2018	11.142.882,00	1.220.366,00	5,72	7,97
2019	9.772.882,00	1.370.000,00	6,27	9,03
2020	8.572.000,00	1.200.882,00	6,63	9,58
2021	7.372.000,00	1.200.000,00	6,23	9,26
2022	6.172.000,00	1.200.000,00	6,10	13,12
2023	4.972.000,00	1.200.000,00	5,88	16,40
2024	3.772.000,00	1.200.000,00	5,71	18,93
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	0,00	1.372.000,00	6,02	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 2017-2027. 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 2017 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

## **ZMIANY W LATA 2018-2027**

### **DOCHODY**

W roku 2018 planowane dochody ulegają zwiększeniu o 482.600,00zł , w związku z dofinansowaniem w ramach programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019, polegające na „Przebudowie drogi gminnej w miejscowości Świelubie. W latach 2019-2027 planowane dochody nie ulegają zmianie.

### **WYDATKI**

W roku 2018 planowane wydatki ulegają zwiększeniu o 482.600,00 zł., w związku z planowaną inwestycją związaną z „Przebudową drogi gminnej w miejscowości Świelubie”.

W latach 2019-2027 planowane wydatki nie ulegają zmianie.

### ***WYNIK BUDŻETU***

Planowany wynik budżetu w latach 2018-2027 nie ulega zmianie.

### ***PRZYCHODY I ROZCHODY***

W latach 2018-2027 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek, emisji obligacji w związku z dodatnim wynikiem budżetu. Planowane rozchody budżetu w latach 2018-2027 nie ulegają zmianie.

### ***KWOTA DŁUGU***

Planowana kwota długu w latach 2018-2027 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) oraz wydatki majątkowe(1.1.2)- nie ulegają zmianie.**

**II. W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (1.3)– wprowadza się nowe zadanie:**

Wprowadza się zadanie z dofinansowaniem w ramach programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019, polegające na „Przebudowie drogi gminnej w miejscowości Świelubie. Koszt inwestycji wyniesie 965.314,00 zł, z czego dofinansowanie to 482.600,00 zł.

Limit wydatków na rok 2018- 965.314,00 zł, z czego 482.600,00 zł dofinansowanie.

Łączny limit zobowiązań 965.314,00 zł.