

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 706.306,76 zł w związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie gminy, dotyczącymi m.in.: otrzymanego odszkodowania za przejęte gminne grunty rolne przeznaczone pod budowę S6(186.587,80 zł), dotacji celowej z Powiatu Kołobrzeskiego na zakup samochodów strażackich (20.000 zł),urealnienia planu dotyczącego zaległego i bieżącego podatku od nieruchomości od osób prawnych (148.172,62 zł), wpływów z opłaty eksploatacyjnej (77.022,40 zł),dotacji na dofinansowanie projektu „Kompetencje kluczowe źródłem sukcesu uczniów szkół w gminie Dygowo” –współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020(300.000,00 zł).

Dokonyje się zmniejszenia: dofinansowania realizacji projektu na opracowanie dokumentu pn: „Program Rewitalizacji dla Gminy Dygowo”. współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020(9.171,90 zł), planowanej dotacji z WFOŚiGW w Szczecinie na dofinansowanie kosztów realizacji zadania związanego z usuwaniem wyrobów zawierających azbest(2.595,16 zł) planowanej dotacji z Urzędu Marszałkowskiego na inwestycję związaną z remontem boiska we Wrzosowie(20.000 zł).

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., dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

| <i>Nazwa</i> | <i>Plan na dzień 08.06.2017r.</i> | <i>Zmiany</i> | <i>Plan po zmianach</i> |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Dochody ogółem, w tym: | 26.428.945,15 | 793.820,73 | 27.222.765,88 |
| Dochody bieżące | 25.833.417,15 | 602.532,93 | 26.435.950,08 |
| Dochody majątkowe, w tym | 595.528,00 | 191.287,80 | 786.815,80 |
| <i>ze sprzedaży majątku</i> | 200.000,00 | 191.287,80 | 391.287,80 |

2. Prognoza wydatków

Dokonano zwiększenia planu wydatków na łączną kwotę 706.306,76 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 melioracji wodnych na terenie gminy oraz zwrotów dotacji pobranych nienależnie z świadczenia

wychowawczego i rodzinnego, koszty realizacji projektu „Kompetencje kluczowe źródłem sukcesu uczniów szkół w gminie Dygowo” –współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020(300.000,00 zł).

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., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

| <i>Nazwa</i> | <i>Plan na dzień 08.06.2017r.</i> | <i>Zmiany</i> | <i>Plan po zmianach</i> |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Wydatki ogółem, w tym: | 25.817.279,15 | 793.820,73 | 26.611.099,88 |
| wydatki bieżące | 23.060.760,15 | 672.820,73 | 23.733.580,88 |
| wydatki majątkowe | 2.756.519,00 | 121.000,00 | 2.877.519,00 |

3. Wynik budżetu

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

Nadwyżka budżetu przedstawia się następująco:

| Nazwa | Plan na dzień 08.06.2017 r. | Zmiany | Plan po zmianach |
|--|--|---------------|-------------------------|
| Nadwyżka budżetu: | 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 3,41 %.

Dług na koniec roku w latach 2017-2027 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 |
|------------|-----------------------------------|---|--|---|
| 2017 | 12.363.248,00 | 611.666,00 | 3,41 | 6,20 |
| 2018 | 11.142.882,00 | 1.220.366,00 | 5,93 | 7,93 |
| 2019 | 9.772.882,00 | 1.370.000,00 | 6,31 | 9,09 |
| 2020 | 8.572.000,00 | 1.200.882,00 | 6,63 | 9,66 |
| 2021 | 7.372.000,00 | 1.200.000,00 | 6,23 | 9,38 |
| 2022 | 6.172.000,00 | 1.200.000,00 | 6,10 | 13,13 |
| 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 432.000,00zł , a w 2019 roku o 147.396,00 zł w związku z dofinansowaniem projektu „Kompetencje kluczowe źródłem sukcesu uczniów szkół w gminie Dygowo” –współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.

W latach 2020-2027 planowane dochody nie ulegają zmianie.

WYDATKI

W roku 2018 planowane wydatki ulegają zwiększeniu o 432.000,00 zł., natomiast w 2019 roku o 147.396,00 zł. z związku z realizacją projektu „Kompetencje kluczowe źródłem sukcesu uczniów szkół w gminie Dygowo” –współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.

W latach 2020-2027 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)- wprowadza się nowe zadanie:

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- Projekt został opracowany w ramach ogłoszonego konkursu RPO,

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 o dofinansowanie została podpisana 06.07.2017 r.

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.

Rodzaj zaplanowanych zajęć dla uczniów:

- zajęcia z j. angielskiego i z j. niemieckiego
- zajęcia logopedyczne
- zajęcia dydaktyczno – wyrównawcze
- zajęcia korekcyjno-kompensacyjne
- zajęcia socjoterapeutyczne
- zajęcia psycho-edukacyjne
- nauka poprzez eksperyment z matematyki, przyrody, geografii, fizyki, chemii, biologii
- zajęcia z zakresu rozwijania podstawowych kompetencji cyfrowych oraz bezpieczeństwa w cyberprzestrzeni
- doradztwo edukacyjno-zawodowe (dla gimnazjum)

Zajęcia dodatkowe dla uczniów będą odbywać się w małych grupach liczących do 10 osób.

Zaplanowane wyposażenie szkół to bardzo szeroki katalog począwszy od tablic interaktywnych, sprzętu ICT, do drobnych akcesoriów, przedmiotów stanowiących pomoce dydaktyczne.

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

2017- 300.000,00 zł,

2018- 432.000,00 zł,

2019- 147.396,00 zł

Łączny limit zobowiązań 879.396,00 zł.

II. W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (1.3)–nie ulegają zmianie.