

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2021 – 2030

1. Prognoza dochodów

W związku ze zmianą wieloletniej prognozy finansowej mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana. Dochody budżetu w latach 2021-2030 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 roku 2022 r. zaplanowano wyższe dochody w związku z wyrokiem Trybunału Konstytucyjnego w sprawie zgodności z ustawą zasadniczą przepisów zmieniających zasady opodatkowania farm wiatrowych z mocą wsteczną.

W latach następnych zachowano ostrożność planistyczną proponując niewielki wzrost dochodów. 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 2021 zostały wykazane w oparciu o informację Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2020 roku w wysokości 3 416 241,00 zł. Na podstawie informacji z dnia 21.10.2020 roku od Wojewody Zachodniopomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 20.10.2020 r. 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 2021 kwotę 7 923 369,22 zł.

Informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 14 października 2020 roku w sprawie planowanej na 2021 rok subwencji ogólnej oraz planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, (pismo z dnia 14.10.2020 r., znak ST3.4750.30.2020), określającą projektowaną część subwencji ogólnej na 2021 rok w wysokości 5 632 705,00 zł., z tego:

- ◆ część oświatowa 4 344 571,00 zł,
- ◆ część wyrównawcza 1 288 134,00 zł

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla dochodów w roku 2021 zaplanowano w wysokości 29 582 288,00 zł z czego dochody bieżące stanowią kwotę 28 442 228,00 zł, w tym na zadania zlecone 7 505 733,22 zł. Planowane dochody przedstawione w latach 2021-2030 wykazane w poz. 1 ulegają zmianie- zwiększeniu w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2030, w związku z zwiększeniem dochodów majątkowych o kwotę planowanych dofinansowań oraz dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych.

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 2021 zaplanowano wydatki w wysokości 28 382 288,00 zł z czego wydatki bieżące stanowią kwotę 27 805 703,00 zł, w tym na zadania zlecone 7 505 733,22 zł. Wydatki bieżące to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (11 383 021,00 zł), dotacje na zadania bieżące (355 266,00 zł), wydatki związane z realizacją statutowych zadań (7 807 954,00 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (8 104 721,00 zł) obsługa długu (150 000,00 zł) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji (4.741,00 zł). Planuje się wydatki inwestycyjne w 2021 roku w wysokości 576 585,00 zł przeznaczone na realizację nowych zadań inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadań wynikających z podpisanych umów na:

1., Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta, dz.nr 92/4 obręb Miechęcín – zaplanowano II etap realizacji zadania inwestycyjnego w ramach podpisanego porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty” finansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (310 000,00 zł w tym : dofinansowanie 263 500,00 zł oraz wkład własny gminy 46 500,00 zł).

2. Wpłata na dofinansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego przez ZMiGD Parsęty- „Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta dz.nr 92/4 obręb Miechęcín- 16 585,00 zł.

3. Zakup sprzętu komputerowego – wymiana zużytego technicznie sprzętu. Koszt zadania szacuje się na kwotę 60 000,00 zł.

4. Wykonanie nawierzchni betonowej przy szkole w Dygowie- koszt wykonania nawierzchni szacuje się na kwotę 190.000,00 zł.

Lata 2022-2030 ulegają zmianie w związku z zadaniami inwestycyjnymi oraz dotacjami na zadania zlecone.

Wydatki na obsługę zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań kredytów, pożyczek, wykupem papierów wartościowych. W 2021 roku nie planuje się emisji obligacji. 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 2021 roku w wysokości 4.741,00 zł.

Okres trwania potencjalnych spłat z tytułu poręczeń upływa w 2021 roku.

3. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w 2021 roku zostały ujęte na podstawie załącznika nr 4 do projektu uchwały budżetowej. Planuje się wydatki inwestycyjne w 2021 roku w wysokości 576 585,00 zł przeznaczone na realizację nowych zadań inwestycyjnych, dotacji oraz na realizację zadań wynikających z podpisanych umów na:

1., Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta, dz.nr 92/4 obręb Miechęcín -zaplanowano II etap realizacji zadania inwestycyjnego w ramach podpisanego porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn.,„Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty” finansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (310 000,00 zł w tym :dofinansowanie 263 500,00 zł oraz wkład własny gminy 46 500,00 zł).

2.Wpłata na dofinansowanie zadania inwestycyjnego realizowanego przez ZMiGD Parsęty- „Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta dz.nr 92/4 obręb Miechęcín- 16 585,00 zł.

3.Zakup sprzętu komputerowego –wymiana zużytego technicznie sprzętu. Koszt zadania szacuje się na kwotę 60 000,00 zł.

4.Wykonanie nawierzchni betonowej przy szkole w Dygowie-koszt wykonania nawierzchni szacuje się na kwotę 190.000,00 zł.

Kwoty wydatków majątkowych zostały przyjęte szacunkowo, natomiast lata 2022-2024 na podstawie załącznika Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2024, 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 roku 2021 wynik budżetu to nadwyżka w wysokości 1 200 000,00 zł , która zostanie przeznaczona na spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.W latach 2022-2030 zakłada się, iż wynik budżetu będzie nadwyżką przeznaczoną na spłatę rat wcześniej zaciągniętych zobowiązań. 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 2021-2030 nie planuje się zaciągnięcia kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2021 – 2030 przyjęto przepływy finansowe związane z wykupem obligacji przypadających na lata 2021-2030 r.

6. Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 ufp

Począwszy od 2021 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 2021 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

Kwoty nadwyżek budżetowych planowane na lata 2022-2030 przeznaczone będą na spłaty kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji.

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 majątkowe(1.1.2):

1.,„Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta, dz. nr 92/4 obręb Miechęcino”- na kwotę 512 000,00 zł, z czego kwota 481.899,15 dofinansowana w ramach projektu pn. Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty” w ramach RPO WZ działanie „Rozwój zasobów endogenicznych- infrastruktura kajakowa śródlądowa.

Limit na 2021 rok – 326 585,00 zł.

Limit zobowiązań 326 585,00 zł.

2.Budowa świetlicy we Włociborzu- koszt łączny inwestycji 900 000,00 zł, z czego zostanie pozyskane dofinansowanie w ramach działania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Stowarzyszenie LGD „Siła w Grupie”).

Limit na 2022 rok – 900 000,00 zł,

Limit zobowiązań 900 000,00 zł.

3.Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kłopotowo- planuje się koszt łączny inwestycji 900 000,00 zł, z czego zostaną pozyskane środki w ramach działania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Limit na 2023 rok – 900 000,00 zł.

Limit zobowiązań 900 000,00 zł.

4.Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Miechęcino- planuje się koszt łączny inwestycji 900 000,00 zł, z czego zostanie pozyskane dofinansowanie w ramach działania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 .

Limit na 2024 rok – 900 000,00 zł,

Limit zobowiązań 900 000,00 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.,,Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami” w związku z zawartą umową oraz aneksem przedłużającym termin realizacji zadania do 30.06.2021 r., 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).

Łączny nakłady finansowe 2016-2021 -2 387 258,75 zł.

Łączny limit zobowiązań w 2021 rok wynosić będzie 261 698,00 zł.