

# **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2017 – 2027**

## **1. Prognoza dochodów**

W związku ze zmianą wieloletniej prognozy finansowej mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przyjęto następujące założenia: -dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy Dygowo na 2017 r. Znacznemu zwiększeniu uległ podatek od nieruchomości w związku ze zmianą ustawy o inwestycjach w zakresie elektrowni wiatrowych (Dz.U. z 2016 r., poz.961), która stanowi, że od 2017 roku podatek należy płacić od całości farmy wiatrowej.

Planowane dochody przedstawione w latach 2018-2019 wykazane w poz.1 ulegają zmianie- zwiększeniu w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2027, w związku z dotacją celową z budżetu państwa na realizację świadczeń wychowawczych na podstawie Ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci.

W roku 2020 zmniejszono planowane dochody ogółem o kwotę 2.223.000,00 zł tj. dochody bieżące o kwotę 2.389.324 zł z brakiem informacji na temat dalszej realizacji dotacji celowej z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych oraz zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę planowanego dofinansowania 166.324,00 zł związku z planowaną realizacją zadania inwestycyjnego polegającego na budowie ścieżki rowerowej w dwóch etapach czyli w latach 2019-2020.

Plan dochodów na lata 2021-2027 nie ulega zmianie.

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 2017 przyjęto projekt budżetu gminy na 2017 r. Wydatki przedstawione w latach 2018-2019 ulegają zmianie- wydatki bieżące zwiększa się w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2027, w związku z wypłatą świadczeń wychowawczych na podstawie Ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowaniu dzieci. Dokonuje się przeniesień planu wydatków majątkowych w latach 2018 zmniejszenie o 398.634,00 zł oraz zwiększenie w 2019 roku o 1.316.652,00 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego w dwóch etapach dotyczącego budowy ścieżki rowerowej. W roku 2020 zmniejszono planowane wydatki o kwotę 2.223.000 zł w związku ze zmniejszeniem

wydatków majątkowych, które zostały rozłożone na dwa etapy realizacji inwestycji polegającej na budowie ścieżki rowerowej.  
Plan wydatków na lata 2021-2027 nie ulega zmianie.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z symulacyjnych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez :

- Spółkę Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu- 220.547,10 zł,
- Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie- 6.041,73 zł,

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

### **3. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe w 2017 roku zostały ujęte na podstawie projektu budżetu na 2017 rok( załącznik nr 4 do uchwały budżetowej). Kwoty wydatków majątkowych zostały przyjęte szacunkowo, natomiast lata 2018-2020 na podstawie załącznika Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2027, 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 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.

Wynik budżetu w stosunku do ostatniej zmiany WPF na lata 2016-2027(uchwała Nr XVIII/145/16 Rady Gminy Dygowo z dnia 26.10.2016 r.) nie ulega zmianie.

### **5. Przychody i rozchody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w latach 2017-2027 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji w związku z planowaną nadwyżką.

Po stronie rozchodów w latach 2017 – 2027 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów , pożyczek oraz wykupu obligacji przypadających na lata 2018-2027 r.

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

Począwszy od 2017 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 2017 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

Kwoty nadwyżek budżetowych planowane na lata 2017-2027 przeznaczane będą na spłaty kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji na inwestycje.

*\*Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia :*

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Planowany wskaźnik zadłużenia	Maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia
2017	13 428 933,85	596 666,00	4,14	5,04
2018	12 208 567,85	1 220 366,00	6,46	6,80
2019	10 838 567,85	1 370 000,00	6,31	7,99
2020	9 487 685,85	1 350 882,00	7,26	9,72
2021	8 137 685,85	1 350 000,00	6,83	9,61
2022	6 787 685,85	1 350 000,00	6,70	13,50
2023	5 437 685,85	1 350 000,00	6,48	16,94
2024	4 087 685,85	1 350 000,00	6,31	19,44
2025	2 737 685,85	1 350 000,00	6,27	18,87
2026	1 387 685,85	1 350 000,00	6,27	18,64
2027	-	1 387.685,55	6,08	18,64

## 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 punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie ZMiGD Parsęty” koszt całkowity zadania **489.822,00 zł**, z czego nakłady inwestycyjne 424.079,40 zł oraz 65.742,60 zł – koszty zarządzania, nadzoru i promocji.

Wpłaty na realizację projektu przedstawiają się następująco:

Limit na 2017 rok – 451.952,00 zł

Limit na 2018 rok – 19.218,00 zł

Limit na 2019 rok – 18.652,00 zł

Planowane dofinansowanie – **293.063,00 zł.**

2.,„Budowa ścieżki rowerowej od granicy z gminą Karlino w m. Skoczów, z odgałęzieniem wzdłuż drogi powiatowej Nr 3341Z do m. Skoczów, przez m. Wrzosowo i Kłopotowo, z odgałęzieniem do m. Włocibórz, do granicy z gminą Karlino w m. Kłopotowo” –łączne nakłady finansowe **4.500.000,00 zł** , dofinansowanie – **2.279.353,00 zł** .Realizacja zadania rozłożona na lata 2019-2020 rok.

Limit na 2019 rok - 2.250.000,00 zł,

Limit na 2020 rok - 2.250.000,00 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.,„Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty” –trwałość projektu –obsługa administracyjna, internet, ubezpieczenie komputerów łączne nakłady finansowe na lata 2016-2020 wyniosą 49.747,75 zł.

Limit na 2017 rok- 10.189,55 zł,

Limit na 2018 rok- 10.189,55 zł,

Limit na 2019 rok- 10.189,55 zł,

Limit na 2020 rok –10.189,55 zł.

**Limit zobowiązań na 2017 rok wyniesie 40.758,20 zł.**

**2.,,Zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości objętych gminnymi systemami gospodarki odpadami”** w związku z zawartą umową 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).

Limit wydatków na lata 2016-2019 r. do kwoty 345.968,00 zł.(rocznie) oraz 2020 rok do kwoty 345.973,00 zł.

Łączny nakłady finansowe 2.075.813,00 zł. Łączny limit zobowiązań w 2017 rok wynosić będzie 1.383.877,00 zł.