

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 na łączną kwotę 6.043.351,45 zł.

Zwiększa się plan dochodów majątkowych i bieżących o kwotę 1.627,272,80 zł:

- dofinansowanie zadania inwestycyjnego w związku z podpisanym porozumieniem z Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe Nadleśnictwo Gościno na planowaną realizację wspólnego przedsięwzięcia publicznego pod nazwą: „Naprawa nawierzchni bitumicznej drogi powiatowej nr 3335Z od mostu nad Parsętą do Kłopotowa”(50.000,00 zł),
- planowaną dotacją z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej-Fundusz Sprawiedliwości na zakup sprzętu i wyposażenia dla jednostek OSP z terenu Gminy Dygowo w ramach realizacji Programu Ministerstwa Sprawiedliwości (36.550,80 zł),
- zapowiedziane rekompensaty utraconych dochodów w podatku od nieruchomości w związku ze zmianą ustawy z dnia 7 czerwca 2018 r. o zmianie ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw(DZ.U. poz.1276) (1.520.000,00 zł),
- otrzymane środki rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na 2018 rok w związku ze złożonym wnioskiem o zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z 0,4 % rezerwy w roku 2018 z tytułu dofinansowania wyposażenia w pomoce dydaktyczne niezbędne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych w szkołach podstawowych – Szkoła Podstawowa w Czerninie na zakup pomocy dydaktycznych (20.722,00 zł).

Zmniejsza się plan wydatków bieżących i majątkowych o kwotę 7.670.624,25 zł w związku z:

- planowaną dotacją z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na realizację zadania dotyczącego „ Usuwania barszczu Sosnowskiego z terenu gminy Dygowo-etap V” o kwotę 12 037,25 zł(po zmianach plan dotacji wynosi 45.303,75 zł),
- planowaną dotacją z Mieleńskiej Grupy Rybackiej na realizację inwestycji-„Budowa świetlicy-remizy w Stojkowie o kwotę 300.000,00 zł,
- ze zmianą w trakcie roku ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw ulega zmniejszeniu plan dochodów z podatku od nieruchomości od osób prawnych na podstawie złożonych korekt deklaracji na 2018 rok (6.738.587,00 zł),
- planowaną dotacją z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na realizację zadań dotyczących:
 - „ Zakupu pojemników z tworzywa sztucznego” (60.000,00 zł),
 - „Usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Dygowo-etap VIII” (70.000,00 zł).
- planowanym dofinansowaniem z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na realizację zadania pn.„Budowa świetlicy wiejskiej w Skoczowie”(490.000,00 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do września: 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. 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., dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 25.06.2018r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	32.350.903,60	-5.912.986,67	26.437.916,93
Dochody bieżące	30.726.860,82	-5.112.986,89	25.613 873,93
Dochody majątkowe, w tym	1.624.043,00	-800 000,00	824 043,00
<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 781.067,73 zł. Urealnienia planu wydatków bieżących i majątkowych dotyczą m.in. usuwania Barszczu Sosnowskiego, azbestu, wydatków związanych z utrzymaniem dróg powiatowych, zwiększono plan na wydatki dotyczące obsługi gospodarki odpadami komunalnymi.

Wprowadzono nowe zadania inwestycyjne w związku z zawartymi porozumieniami oraz uaktualniono koszty inwestycji rozpoczętych. Zrezygnowano z realizacji inwestycji dotyczących budowy świetli, zakupu pojemników na tworzywa sztuczne, zakupu programu do ewidencji dróg na łączną kwotę 1.037.000,00 zł .

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do września: 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. 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., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 25.06.2018r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	33.628.998,60	-650.702,95	32.978.295,65
wydatki bieżące	25.435.900,60	121.283,66	25.557.184,26
wydatki majątkowe	8.193.098,00	-771.986,61	7.421.111,39

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 25.06.2018 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt	1.278.095,00	5.262.283,72	6.540.378,72
Ogółem przychody:	1.220.366,00	5.262.283,72	7.760.744,72
-nadwyżka budżetu	0,00	0,00	0,00
-wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2pkt 6 ustawy	1.998.461,00	5.262.283,72	7.260.744,72
-przychody ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	500.000,00		500.000,00
Przeznaczenie przychodów:	1.220.366,00	0,00	1.220.366,00
-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 7.760.744,72 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 (7.260.744,72 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 5,77 %.

Dług na koniec roku w latach 2018-2027 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
2018	11.158.140,30	1.220.366,00	5,77	13,96
2019	9.787.882,00	1.370.000,00	5,54	12,71
2020	8.587.000,00	1.200.882,00	6,63	14,03
2021	7.387.000,00	1.200.000,00	6,23	8,26
2022	6.187.000,00	1.200.000,00	6,10	13,37
2023	4.987.000,00	1.200.000,00	5,88	15,88
2024	3.787.000,00	1.200.000,00	5,71	17,88
2025	2.587.000,00	1.200.000,00	5,67	18,36
2026	1.387.000,00	1.200.000,00	5,67	18,13
2027	0,00	1.387.000,00	6,08	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 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 3.596.366,00 zł w związku z przesunięciem realizacji zadań inwestycyjnych z dofinansowaniem z programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2020-2027 planowane dochody nie ulegają zmianie.

WYDATKI

W roku 2019 planowane wydatki ulegają zmianie –zwiększeniu o 3.596.366,00 zł w związku z przesunięciem realizacji zadań inwestycyjnych z dofinansowaniem z programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

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” koszt całkowity zadania **757.100,00 zł,**

Wpłaty na realizację projektu przedstawiają się następująco:

Limit na 2018 rok – 19.218,00 zł

Limit na 2019 rok – 718.652,00 zł

Limit zobowiązań 757.100,00 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. Włoszibórz, do granicy z gmina Karlino w m. Kłopotowo” –łącne nakłady finansowe **4.500.000,00 zł , dofinansowanie – **2.279.353,00 zł** .Realizacja zadania przesunięto na lata 2020-2022 rok.**

Limit na 2020 rok – 1.500.000,00 zł,

Limit na 2021 rok - 1.500.000,00 zł.

Limit na 2022 rok - 1.500.000,00 zł.

Limit zobowiązań 4.500.000,00 zł.

Wprowadza się następujące przedsięwzięcia:

1.Budowa świetlicy-remizy w Stojkowie- koszt łączny inwestycji 1.000.000,00, 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 - 700.000,00 zł.

Limit zobowiązań 1.000.000,00 zł.

2. Budowa stacji kajakowej na rzece Parsęta, dz. nr 92/4 obręb Miechęcín”- na kwotę 525.000,00 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 2018 rok – 300.000,00 zł,

Limit na 2019 rok - 700.000,00 zł.

Limit zobowiązań 1.000.000,00 zł.

3. Budowa świetlicy w Skoczowie- koszt łączny inwestycji 600.000,00 zł z czego kwota 498.612,00 zł zostanie pozyskana w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 .

Limit na 2019 rok - 600.000,00 zł.

Limit zobowiązań 600.000,00 zł.

4. Budowa świetlicy we Włósciborzu- koszt łączny inwestycji 610.000,00 zł, z czego kwota 161.858,00 zł zostanie pozyskana 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 2019 rok – 610.000,00 zł,

Limit zobowiązań 610.000,00 zł.

5. Przebudowa ulicy Diamentowej w Dygowie- koszt łączny inwestycji 2.010.000,00 zł, z czego Gmina Dygowo stara się o dofinansowanie w kwocie 1.277.540,00 zł w ramach poddziałania „ Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

Limit na 2019 rok - 2.010.000,00 zł.

Limit zobowiązań 2.010.000,00 zł.

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

