

# 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 zwiększa się plan dochodów o kwotę 64.800,00 zł.

#### **Zwiększa się plan dochodów majątkowych i bieżących o kwotę 104.505,00 zł:**

- planowana dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na realizację zadania dotyczącego „ Zakupu pojemników z tworzywa sztucznego” (60.000,00 zł),
- wpłaty sąsiednich gmin z tytułu uczęszczania dzieci z innych gmin do punktów przedszkolnych gminy Dygowo (20.000,00 zł),
- wpłaty dokonane przez osoby fizyczne oraz osobę prawną (BS Białogard) na dofinansowanie konkurs „Najpiękniejszego wieńca dożynkowego” (6.400,00 zł),
- dofinansowanie przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania wymiany zagranicznej młodzieży Szkoły Podstawowej we Wrzosowie (8.105,00 zł),
- zwiększenie dochodów związanych z rozliczeń z lat poprzednich(10.00,00 zł).

Zmniejsza się plan w dochodów bieżących o kwotę 39.705,00 zł w związku z urealnieniem planu dochodów do wykonania.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do października: 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., 20/18 Wójta Gminy z dnia 20.07.2018 r., 24/18 Wójta Gminy z dnia 31.08.2018 r., 25/18 Wójta Gminy z dnia 28.09.2018 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., nr XLI/325/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 12.10.2018 r., dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 28.09.2018r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>26.437.916,93</b>	<b>102.745,00</b>	<b>26.540.661,93</b>
Dochody bieżące	25.613 873,93	42.745,00	25.656.618,93
Dochody majątkowe, w tym	824 043,00	60.000,00	884 043,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	300.000,00	0,00	300.000,00

## 2. Prognoza wydatków

Dokonano zwiększeń w planie wydatków bieżących i majątkowych na łączną kwotę 64.800,00 zł-zmiany dotyczyły urealnienia planu wydatków bieżących i majątkowych m.in. - zwiększa się wydatki o planowane zadanie związane z dotacją w wysokości 60.000,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na realizację zadania dotyczącego,, Zakupu pojemników z tworzywa sztucznego”.

Całkowity koszt zakupu pojemników(120.000,00 zł),

-zwiększa się wydatki o przekazane dofinansowanie konkursu „Najpiękniejszego wieńca dożynkowego” (6.400,00 zł).

W związku z urealnieniem planu na zadaniach inwestycyjnych wprowadzono nowe zadania inwestycyjne dotyczące :

-,Remont(modernizacja)pomieszczeń Urzędu Stanu Cywilnego(45.000,00 zł),

-,Budowa oświetlenia przy drodze gminnej nr 887513Z w Miechęcinie(45.000,00 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.,20/18 Wójta Gminy z dnia 20.07.2018 r.,24/18 Wójta Gminy z dnia 31.08.2018 r., 25/18 Wójta Gminy z dnia 28.09.2018 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., nr XLI/325/18 Rady Gminy Dygowo z dnia 12.10.2018 r., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 28.09.2018r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>32.978.295,65</b>	<b>102.745,00</b>	<b>33.081.040,65</b>
wydatki bieżące	25.557.184,26	44.345,00	25.601.529,26
wydatki majątkowe	7.421.111,39	58.400,00	7.479.511,39

### 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 28.09.2018 r.	Zmiany	Plan po zmianach
<b>Deficyt</b>	<b>6.540.378,72</b>	<b>0,00</b>	<b>6.540.378,72</b>
<b>Ogółem przychody:</b>	<b>7.760.744,72</b>	<b>0,00</b>	<b>7.760.744,72</b>
-nadwyżka budżetu	0,00	0,00	0,00
-wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2pkt 6 ustawy	7.260.744,72	0,00	7.260.744,72
-przychody ze spłaty pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	500.000,00	0,00	500.000,00
<b>Przeznaczenie przychodów:</b>	<b>1.220.366,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.220.366,00</b>
-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 5,75 %.

Dług na koniec roku w latach 2018-2027 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>
<b>2018</b>	<b>11.158.140,30</b>	<b>1.220.366,00</b>	<b>5,75</b>	<b>13,96</b>
<b>2019</b>	<b>9.787.882,00</b>	<b>1.370.000,00</b>	<b>5,56</b>	<b>12,70</b>
<b>2020</b>	<b>8.587.000,00</b>	<b>1.200.882,00</b>	<b>6,63</b>	<b>13,95</b>
<b>2021</b>	<b>7.387.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>6,23</b>	<b>8,18</b>
<b>2022</b>	<b>6.187.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>6,10</b>	<b>13,29</b>
<b>2023</b>	<b>4.987.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,88</b>	<b>15,88</b>
<b>2024</b>	<b>3.787.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,71</b>	<b>17,88</b>
<b>2025</b>	<b>2.587.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,67</b>	<b>18,36</b>
<b>2026</b>	<b>1.387.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,67</b>	<b>18,13</b>
<b>2027</b>	<b>0,00</b>	<b>1.387.000,00</b>	<b>6,08</b>	<b>18,13</b>

## **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 –zmniejszeniu o 82.396,00 zł w związku z dostosowaniem zadań inwestycyjnych do planowanych inwestycji w 2019 przedstawionych w załączniku nr 2 (wykaz przedsięwzięć ).

W latach 2020-2027 planowane dochody nie ulegają zmianie.

### ***WYDATKI***

W roku 2019 planowane wydatki ulegają zmianie –zmniejszeniu o 82.396,00 zł w związku z dostosowaniem zadań inwestycyjnych do planowanych inwestycji w 2019 przedstawionych w załączniku nr 2 (wykaz przedsięwzięć ).

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**. Dokonuje się zmiany (zmniejszenia)limitu zobowiązań do kwoty 737.870,00 zł.**

**2. „Budowa świetlicy-remizy w Stojkowie”- koszt łączny inwestycji 1.065.000,00, 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)-dokonuje się zwiększenia limitu na 2019 rok o kwotę 65.000,00 zł.**

Limit na 2018 rok – 300.000,00 zł,

Limit na 2019 rok - 765.000,00 zł.

Limit zobowiązań 1.065.000,00 zł.

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