

**Uchwała Nr III/16/15
Rady Gminy Dygowo
z dnia 13 lutego 2015 roku**

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2015-2027

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 poz.594 z póź.zm.) oraz art.226,227,228,229,230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013, poz. 885, z póź.zm.), **Rada Gminy Dygowo uchwala, co następuje:**

§ 1. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Dygowo na lata 2015-2027 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie planowanych i realizowanych przedsięwzięć Gminy Dygowo w latach 2015- 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dygowo.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY DYGOWO NA LATA 2015 – 2027**

ROK 2015

1.Prognoza dochodów

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie dokonano następujących zwiększenia dochodów na łączną kwotę 960.170,72 zł dotyczącą: dotacji celowej z Powiatu Kołobrzeskiego (879.775,00 zł) oraz zwiększenie kwoty dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – Zagospodarowanie terenu w celu stworzenia miejsca spotkań dla mieszkańców miejscowości Dygowo’’(68.160,00 zł), -„Zagospodarowanie terenu w celu stworzenia miejsca spotkań dla mieszkańców miejscowości Jazy’’(14.693,00 zł).

Dokonuje się zmniejszeń dochodów z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w związku z terminem rozliczenia(28.456,28 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącu styczniu i lutym: zarządzeniem nr 2/15 Wójta Gminy z dnia 29.01.2015 r. oraz uchwałą Rady Gminy, dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 01.01.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	20.960.269,00	960.359,93	21.920.628,93
Dochody bieżące	19.465.323,00	147,93	19.465.470,93
Dochody majątkowe, w tym	1.494.946,00	960.212,00	2.455.158,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	335.000,00	0,00	335.000,00

2.Prognoza wydatków

Dokonano weryfikacji wydatków bieżących i inwestycyjnych na 2015 rok – urealniono wydatki majątkowe oraz dokonano przeniesień wydatków w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostek . Wydatki majątkowe, zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2015-2020.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącu styczniu i lutym: zarządzeniem nr 2/15 Wójta Gminy z dnia 29.01.2015 r. oraz uchwałą Rady Gminy, wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 01.01.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	22.028.520,00		
wydatki bieżące	19.345.091,00		
wydatki majątkowe	2.683.429,00		

3. Wynik budżetu

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

Deficyt budżetu i obsługa długu przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 01.01.2015 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	1.068.251,00	2.882.798,00	3.951.049,00
pokrycie deficytu	1.068.251,00	2.882.798,00	3.951.049,00
Kredyty, pożyczki	1.068.251,00	2.882.798,00	3.951.049,00

4. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2015 zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych oraz emisję obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2015 – 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 2015r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 13.156.807,30 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2015 roku -3,01%.

Dług na koniec roku w latach 2015-2027 oraz wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

**Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia wg „nowej” ustawy o finansach publicznych obowiązujące od 2015 roku:*

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Planowany wskaźnik spłat zobowiązań	Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia
2015	13.156.807,30	660.085,00	6,14	12,23
2016	12.814.141,30	492.666,00	5,57	6,09
2017	12.217.475,30	700.000,00	6,62	10,05
2018	10.997.109,30	1.220.366,00	7,54	13,05
2019	9.777.109,30	1.220.000,00	7,42	19,39
2020	8.576.227,30	1.200.822,00	7,33	20,11
2021	7.376.227,30	1.200.000,00	7,29	20,54
2022	6.176.227,30	1.200.000,00	5,93	20,12
2023	4.976.227,30	1.200.000,00	5,71	19,63
2024	3.776.227,30	1.200.000,00	5,55	18,93
2025	2.576.227,30	1.200.000,00	5,55	18,36
2026	1.376.227,30	1.200.000,00	5,55	18,13
2027	0,00	1.376.227,30	6,24	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 2015-2027. 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 2015 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

LATA 2016– 2027

W latach 2018-2020 zwiększono: kwotę dochodu, wynik budżetu oraz rozchody budżetu o planowane spłaty rat kapitałowych wynikających z zawartych umów. W wyniku spłat zwiększonych rat kredytów i pożyczek zwiększyła się kwota planowanego długu.

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 wprowadza się następujące zmiany:

Wprowadza się zmianę w zadaniu pn. „Opracowanie Planów Gospodarki Niskoemisyjnej na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, IX oś priorytetowa, Działanie 9.3.

Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej -plany gospodarki niskoemisyjnej.

W związku z dokonanymi zmianami limit 2015 wynosi 611.360,00 zł-zwiększenie o 40.000,00 zł na opracowanie dokumentacji projektowej.

Limit 2016 wynosi 288.935,00 zł. Łączny limit zobowiązań uległ zmianie i wynosi 900.295,00 zł.