

**Uchwała Nr IV/30/15
Rady Gminy Dygowo
z dnia 31 marca 2015 roku**

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2015-2028

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 2015-2028 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Nie dokonuje się zmian w wykazie planowanych i realizowanych przedsięwzięć Gminy Dygowo w latach 2015- 2020 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 – 2028

ROK 2015

1. Prognoza dochodów

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie dokonano następujących zwiększeń dochodów na łączną kwotę 116.437,00 zł związanych z : dotacją z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na zadanie z zakresu usuwania barszczu Sosnowskiego na terenie gminy (71.250,00 zł), dotacją celową w wysokości 1.615,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu administracji rządowej z zakresu spraw obywatelskich, dochody z tytułu refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Kołobrzegu kosztów zatrudnienia trzech pracowników publicznych (31.641 zł), dotację celową w związku z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w 2015 roku zarządzonych na dzień 10 maja 2015 roku (11.931,00zł).

Dokonuje się zmniejszeń dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego (241.929 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącu marcu uchwałą Rady Gminy, dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 13.02.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	21.920.628,93	-125.492,00	21.795.136,93
Dochody bieżące	19.465.470,93	-125.492,00	19.339.978,93
Dochody majątkowe, w tym	2.455.158,00	0,00	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 marcu uchwałą Rady Gminy, wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 13.02.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	25 871 677,93	130.055,00	26.001.732,93
wydatki bieżące	19 345 238,93	-37.158,00	19.308.080,93
wydatki majątkowe	6 526 439,00	167.213,00	6.693.652,00

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 13.02.2015 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	3.951.049,00	255.547,00	4.206.596,00
pokrycie deficytu	3.951.049,00	255.547,00	4.206.596,00
Kredyty, pożyczki	3.951.049,00	255.547,00	4.206.596,00

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 – 2028 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w lata 2018-2028. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2028 roku.

Na koniec 2015r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 13.800.248,54 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2015 roku -3,02%.

Dług na koniec roku w latach 2015-2028 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	13.800.248,54	660.085,00	5,49	10,98
2016	13.457.582,54	492.666,00	3,27	4,71
2017	12.860.916,54	700.000,00	6,62	8,67
2018	11.640.550,54	1.220.366,00	7,54	12,92
2019	10.420.550,54	1.220.000,00	7,42	19,39
2020	9.219.668,54	1.200.822,00	7,33	20,11
2021	8.019.668,54	1.200.000,00	7,29	20,54
2022	6.819.668,54	1.200.000,00	5,93	20,12
2023	5.619.668,54	1.200.000,00	5,71	19,63
2024	4.419.668,54	1.200.000,00	5,55	18,93
2025	3.219.668,54	1.200.000,00	5,55	18,36
2026	2.019.668,54	1.200.000,00	5,55	18,13
2027	819.668,54	1.200.000,00	5,55	18,13
2028	0,00	819.668,54	4,32	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 2015-2028. 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.

ROK 2028

Dodano w prognozie finansowej rok 2028 w związku z planowanym wykupem obligacji. Dodano kwotę dochodu, wydatków, wynik budżetu oraz rozchody budżetu o planowane spłaty rat kapitałowych.

OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 2 „WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF”

Załącznik nr 2 nie uległ zmianom.