

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2017 – 2027

ROK 2017

1. Prognoza dochodów

Dokonano urealnienia planu dochodów –zwiększa się plan dochodów na łączną kwotę 1.252.706,07 zł w związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie gminy, dotyczącymi m.in. podatku od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych prowadzących działalność gospodarczą na terenie gminy(694.908,07 zł), planowanej dotacji celowej od Powiatu Kołobrzeskiego na remont rurociągu melioracyjnego(95.000,00 zł),dotacji z WFOŚiGW na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji –Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Czerninie(845.830,00 zł).Dokonuje się zmniejszenia: subwencji oświatowej (326.725,00 zł),dotacji celowej z zakresu wychowania przedszkolnego (55.292,00 zł),wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (1.015,00 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do marca : zarządzeniem nr: 5/17 Wójta Gminy z dnia 30.01.2017 r. oraz uchwałami nr XXII/171/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 14.02.2017 r., nr XXIII/180/17 rady Gminy Dygowo z dnia 15.03.2017 r. dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 14.02.2017r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	25.168.822,04	1.252.706,07	26.421.528,11
Dochody bieżące	24.468.822,04	311.876,07	24.780.698,11
Dochody majątkowe, w tym	700.000,00	940.830,00	1.640.830,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	700.000,00	0,00	700.000,00

2. Prognoza wydatków

Dokonano zwiększenia planu wydatków na łączną kwotę 1.252.706,07 zł w związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie gminy oraz dokonano urealnienia planu wydatków do potrzeb jednostek. Zwiększenia planu wydatków dotyczą m.in. nowych zadań inwestycyjnych i zadań bieżących związanych z wykonaniem melioracji wodnych na terenie gminy oraz zwrotów dotacji pobranych nienależnie z świadczenia wychowawczego i rodzinnego.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do marca: zarządzeniem nr: 5/17 Wójta Gminy z dnia 30.01.2017 r. oraz uchwałami: nr XXII/171/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 14.02.2017 r., nr XXIII/180/17 Rady Gminy Dygowo z dnia 15.03.2017 r. wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 14.02.2017r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	24.557.156,04	1.252.706,07	25.809.862,11
wydatki bieżące	22.276.828,04	36.086,07	22.312.914,11
wydatki majątkowe	2.280.328,00	1.216.620,00	3.496.948,00

3. Wynik budżetu

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

Nadwyżka budżetu przedstawia się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 14.02.2017 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Nadwyżka budżetu:	611.666,00	0,00	611.666,00
Na spłatę kredytów, pożyczek, emisję papierów wartościowych	611.666,00	0,00	611.666,00

4. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2017 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek, emisji obligacji. Po sporządzeniu sprawozdań finansowych zostaną wprowadzone wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Po stronie rozchodów w latach 2017 – 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 2017 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji wyniesie 12.363.248,00 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2017 roku 3,53 %.

Dług na koniec roku w latach 2017-2027 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
2017	12.363.248,00	611.666,00	3,53	6,20
2018	11.142.882,00	1.220.366,00	6,00	8,14
2019	9.772.882,00	1.370.000,00	6,31	9,33
2020	8.572.000,00	1.200.882,00	6,63	9,90
2021	7.372.000,00	1.200.000,00	6,23	9,41
2022	6.172.000,00	1.200.000,00	6,10	13,13
2023	4.972.000,00	1.200.000,00	5,88	16,40
2024	3.772.000,00	1.200.000,00	5,71	18,93
2025	2.572.000,00	1.200.000,00	5,67	18,36
2026	1.372.000,00	1.200.000,00	5,67	18,13
2027	0,00	1.372.000,00	6,02	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 2017-2027. 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 2017 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

ZMIANY W LATA 2018-2027

DOCHODY

W latach 2018-2027 planowane dochody nie ulegają zmianie.

WYDATKI

W latach 2018-2027 planowane wydatki nie ulegają zmianie.

WYNIK BUDŻETU

Planowany wynik budżetu w latach 2018-2027 nie ulega zmianie.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W latach 2018-2027 nie planuje się zaciągania kredytów, pożyczek, emisji obligacji w związku z dodatnim wynikiem budżetu. Planowane rozchody budżetu w latach 2018-2027 nie ulegają zmianie.

KWOTA DŁUGU

Planowana kwota długu w latach 2018-2027 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) nie ulegają zmianie.

II. W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe (1.3)–nie ulegają zmianie.