

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2014 – 2026

ROK 2014

1. Prognoza dochodów

Zwiększono prognozę dochodów o kwoty dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych w ramach Programu Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich - dokonuje się zwiększenia dochodów majątkowych o planowane dofinansowania projektów objętych Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz realizację zadań dofinansowanych przez WFOŚiGW w Szczecinie.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie dochody gminy przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 12.03.2014r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	21.390.065,30	1.980.283,95	23.370.349,25
Dochody bieżące	19.278.461,30	1.064.767,95	20.343.229,25
Dochody majątkowe, w tym	2.111.604,00	915.516,00	3.027.120,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	185.000,00	0,00	185.000,00

2. Prognoza wydatków

Dokonano weryfikacji wydatków bieżących i inwestycyjnych na 2014 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 2014-2026.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie wydatki gminy przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 12.03.2014 r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	26.330.772,06	1.639.008,76	27.969.780,82
wydatki bieżące	19.068.782,06	1.113.148,76	20.181.930,82
wydatki majątkowe,	7.261.990,00	525.860,00	7.787.850,00

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 12.03.2014 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	4.940.706,76	-341.275,19	4.599.431,57
pokrycie deficytu	4.940.706,76	-341.275,19	4.599.431,57
Kredyty, pożyczki	4.940.706,76	-341.275,19	4.599.431,57

4. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2014 zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych oraz emisję obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2014 – 2026 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w lata 2018-2026. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2026 roku.

Na koniec 2014r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 10.982.536,87 zł co stanowi 47,00% przewidywanego wykonania dochodów w 2014 roku.

Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2014 roku -6,00%.

Dług na koniec roku w latach 2014-2026 oraz wskaźniki zadłużenia przedstawiają się następująco:

****Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia wg „nowej” ustawy o finansach publicznych obowiązujące od 2014 roku:***

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Planowany wskaźnik spłat zobowiązań	Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia
2014	10.982.536,87	1.400.920,00	8,82	12,05
2015	10.534.045,87	900.000,00	7,48	9,42
2016	10.226.045,87	700.000,00	6,47	8,89
2017	9.649.045,87	700.000,00	6,62	12,81
2018	8.449.045,87	1.200.000,00	7,46	18,60
2019	7.249.045,87	1.200.000,00	7,34	19,30
2020	6.049.045,87	1.200.000,00	7,14	20,03
2021	4.849.045,87	1.200.000,00	6,97	20,49
2022	3.649.045,87	1.200.000,00	5,55	20,10
2023	2.449.045,87	1.200.000,00	5,33	19,63
2024	1.249.045,87	1.200.000,00	5,55	18,93
2025	49.045,87	1.200.000,00	5,55	18,36
2026	0,00	49.045,87	0,71	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 2014-2023. 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 2014 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

LATA 2015– 2026

W roku 2026 prognoza finansowa uległa zmianie-zmniejszeniu o kwotę 341.275,19 zł w zakresie dochodów oraz wyniku budżetu.

W latach 2015 -2026 prognoza finansowa nie uległa zmianie w pozycjach dotyczących: wydatków, rozchodów, przychodów, spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych .

Kwoty długu – uległy zmianie zmniejszeniu w latach 2015-2026 o kwotę 341.275,19 zł.

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:

1. Dokonuje się zmniejszenia limitu zobowiązań o kwotę 92.011,00 zł zadania pt., Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich –Termomodernizacja ośrodka zdrowia we Wrzosowie na podstawie zawartej umowy partnerskiej. Wprowadzono limit wydatków w 2014 r. w kwocie 2.455,00 zł, 2015 roku -zmniejszono limit o 94.466,00 zł i wynosi 276.025,00 zł.
Łączny limit zobowiązań 278.480,00 zł.

II. W części wykazu przedsięwzięć do WPF dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe -wprowadza się następujące zmiany:

1. Dokonuje się zwiększenia limitu zobowiązań o kwotę 16.500,00 zł zadania pt.,Przebudowa dróg Włoscibórz –Piotrowice-Kłopotowo. Zwiększono limit wydatków w 2014 r. do kwoty 103.500,00 zł oraz 2017 roku -zmniejszono limit o kwotę 16.500,00 zł i wynosi 2.483.600,00 zł.
Łączny limit zobowiązań 3.587.000,00 zł.