

Uchwała Nr II/7/14
Rady Gminy Dygowo
z dnia 18 grudnia 2014 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2014-2026

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 2014-2026 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 2014- 2026 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 2014 – 2026

ROK 2014

1. Prognoza dochodów

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie dokonano następujących zwiększenia dochodów na łączną kwotę 199.479,00 zł dotyczącą: zwiększenia kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2014 na dofinansowanie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne pomieszczeń do nauki dzieci sześciolletnich (50.000 zł) oraz zwiększenie kwoty dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – Budowa remizy we Wrzosowie (106.685 zł). Dokonuje się zmniejszeń dochodów z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w związku z terminem rozliczenia (219.134 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącu listopadzie i grudniu: zarządzeniami Wójta Gminy oraz uchwałą Rady Gminy dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 06.11.2014r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	23.815.743,18	-29.402,00	23.786.341,18
Dochody bieżące	20.793.061,18	40.253,00	20.833.314,18
Dochody majątkowe, w tym	3.022.682,00	-69.655,00	2.953.027,00
<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 w miesiącu listopadzie i grudniu: zarządzeniami Wójta Gminy oraz uchwałą Rady Gminy wydatki gminy przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 06.11.2014r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	28.538.260,75	-40.749,00	28.497.511,75
wydatki bieżące	20.536.926,75	40.253,00	20.577.179,75
wydatki majątkowe	8.001.334,00	-81.002,00	7.920.332,00

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 06.11.2014 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	4.722.517,57	-11.347,00	4.711.170,57
pokrycie deficytu	4.722.517,57	-11.347,00	4.711.170,57
Kredyty, pożyczki	4.722.517,57	-11.347,00	4.711.170,57

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 10.904.766,65 zł co stanowi 45,84% przewidywanego wykonania dochodów w 2014 roku.

Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2014 roku -5,88%.

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	10.904.766,65	1.399.920,00	7,56	12,05
2015	10.786.275,65	900.000,00	7,31	9,54
2016	10.478.275,65	700.000,00	6,47	9,08
2017	9.901.275,65	700.000,00	6,62	13,00
2018	8.680.909,65	1.220.366,00	7,54	18,67

2019	7.460.909,65	1.220.000,00	7,24	19,33
2020	6.260.087,65	1.200.822,00	7,33	20,08
2021	5.060.087,65	1.200.000,00	7,29	20,54
2022	3.860.087,65	1.200.000,00	5,93	20,12
2023	2.660.087,65	1.200.000,00	5,71	19,63
2024	1.460.087,65	1.200.000,00	5,55	18,93
2025	260.087,65	1.200.000,00	5,55	18,36
2026	0,00	260.087,65	1,63	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 2014-2026. 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 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 zmniejszyła 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. „ Budowa remizy strażackiej OSP we Wrzosowie” w związku z trwającymi pracami -przeniesiono z limitu zobowiązań 2014 roku kwotę 441.513 zł na limit zobowiązań 2015 roku. W związku z dokonanymi zmianami limit 2014 wynosi 833.125,00 zł, limit 2015 wynosi 1.050.000 zł. Łączny limit zobowiązań nie uległ zmianie i wynosi 1.883.125,00 zł.