

**Uchwała Nr XL/308/14**  
**Rady Gminy Dygowo**  
**z dnia 10 października 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 zwiększeń dochodów o kwotę 10.486,29 zł dotyczącą wpływów z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, dochodów z tytułu odpłatności za posiłki w przedszkolu w ZS w Dygowie (27.338,00 zł) oraz dochodów w związku z otrzymanymi darowiznami na organizację Dożynek Gminnych 2014 r. (3.000,00 zł). Dofinansowanie z programu „Pomoc finansowa dla jst na poprawę infrastruktury sportowej” prowadzonego przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego - 24.000,00 zł.

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

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 05.09.2014r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	23.434.071,70	78. 540,65	23.512.612,35
Dochody bieżące	20.435.389,70	54. 540,65	20.489.930,35
Dochody majątkowe, w tym	2.998.682,00	24.000,00	3.022.682,00
<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 05.09.2014r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	28.156.589,27	78.540,65	28.235.129,92
wydatki bieżące	20.185.455,27	48.340,65	20.233.795,92
wydatki majątkowe,	7.971.134,00	30.200,00	8.001.334,00

### 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 05.09.2014 r.	Zmiany	Plan po zmianach
<b>Deficyt budżetu</b>	4.722.517,57	0,00	4.722.517,57
pokrycie deficytu	4.722.517,57	0,00	4.722.517,57
Kredyty, pożyczki	4.722.517,57	0,00	4.722.517,57

### 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 10.916.113,65 zł co stanowi 46,60% 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
<b>2014</b>	<b>10.916.113,65</b>	<b>1.400.920,00</b>	<b>8,15</b>	<b>12,05</b>
<b>2015</b>	<b>10.697.622,65</b>	<b>900.000,00</b>	<b>7,28</b>	<b>9,54</b>
<b>2016</b>	<b>10.389.622,65</b>	<b>700.000,00</b>	<b>6,47</b>	<b>9,06</b>
<b>2017</b>	<b>9.812.622,65</b>	<b>700.000,00</b>	<b>6,62</b>	<b>12,98</b>
<b>2018</b>	<b>8.612.622,65</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>7,46</b>	<b>18,64</b>
<b>2019</b>	<b>7.412.622,65</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>7,34</b>	<b>19,30</b>

2020	6.212.622,65	1.200.000,00	7,33	20,03
2021	5.012.622,65	1.200.000,00	7,29	20,49
2022	3.812.622,65	1.200.000,00	5,93	20,10
2023	2.612.622,65	1.200.000,00	5,71	19,63
2024	1.412.622,65	1.200.000,00	5,55	18,93
2025	212.622,65	1.200.000,00	5,55	18,36
2026	0,00	212.622,65	1,43	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 2015-2016 prognoza finansowa uległa zmianie w pozycji dotyczącej wydatków objętych limitem związanych z realizacją zadania dotyczącego pn. „Opracowanie Planów Gospodarki Niskoemisyjnej na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty” oraz zmiany dotyczące środków na zadanie pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich” w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014

## 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.Wprowadza się zadanie 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.

Zwiększono limit wydatków na lata 2014r. do kwoty 2.100,00 zł.

Zwiększono limit wydatków na lata 2015r. do kwoty 21.000,00 zł.

Łączny limit zobowiązań 23.100,00 zł.

2.Wprowadza się zmiany dotyczące środków na zadanie pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich” w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014

Zwiększono limit wydatków na lata 2014r. do kwoty 4.100,00 zł.

Zwiększono limit wydatków na lata 2015r. do kwoty 571.360,00 zł.(zwiększono o kwotę 27.404,00 zł)

Zmniejszono limit wydatków na lata 2016r. do kwoty 288.935,00 zł.(zmniejszono o kwotę 236.772,00 zł)

Łączny limit zobowiązań 864.395,00 zł.