

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2016 – 2027

ROK 2016

1. Prognoza dochodów

Dokonano zmniejszenia planu dochodów na łączną kwotę 472.140,00 zł, a dotyczą one:
-z tytułu dotacji –refundacji poniesionych wydatków –ZS Dygowo, świetlica Bardy oraz termomodernizacja Ośrodka Zdrowia we Wrzosowie(472.140,00 zł).

Dokonano zwiększeń planu dochodów na łączną kwotę 43.326,71 zł, a dotyczą one:

- odszkodowania za uszkodzone lustro w samochodzie strażackim (576,00 zł),
- dochody z tytułu wpływu z podatku od środków transportowych od osób prawnych (800,00 zł),
- odszkodowaniem za uszkodzone mienie-centralka telefoniczna w Zespole Szkół im.Adama Mickiewicza (639,60 zł),
- darowizn pieniężnych na rzecz osób poszkodowanych w pożarze budynku mieszkalnego w miejscowości Włoszibórz (saldo na dzień 14.07.2016 r.-2.382,11 zł) z przeznaczeniem na zasiłki i pomoc dla poszkodowanych.
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na zadania:
- „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Dygowo-etap VI-(36.929,00 zł)
- darowizny od sponsora na nagrody w Gonitwie łososiowej(2.000,00 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do lipca :
zarządzeniami nr: 5/16 Wójta Gminy z dnia 29.01.2016 r., 8/16 Wójta Gminy z dnia 29.02.2016 r., 15/16 Wójta Gminy z dnia 31.03.2016 r., 16/16 Wójta Gminy z dnia 28.04.2016 r. , 19/16 z dnia 31.05.2016r.,21/16 z dnia 30.06.2016 r.oraz uchwałami Rady Gminy nr: XI/97/16 z dnia 24.02.2016 r., XII/115/16 z dnia 31.03.2016 r., XIII/123/16 z dnia 20.05.2016 r, XIV/127/16 z 10.06.2016 r., XV/129/16 z dnia 22.07.2016 r. dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 20.05.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	22.640.281,47	-374.564,25	22.265.717,22
Dochody bieżące	21.051.383,47	97.575,75	21.148.959,22
Dochody majątkowe, w tym	1.588.898,00	-472.140,00	1.116.758,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	318.740,00	-	318.740,00

2. Prognoza wydatków

Dokonano zmniejszeń planu wydatków na łączną kwotę 478.006,15 zł, a dotyczą one:

- zmiany kwoty zadania inwestycyjnego z dofinansowaniem z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych pn., „Przebudowa drogi gminnej w Jazach-drogi dojazdowej do gruntów rolnych” zmniejszenie wydatków o kwotę(535.870,00 zł). Koszt realizacji zadania 2.339.006,00 zł ,
- zwiększenia środków na zwrot dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości dotyczących świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego 1.000,00 zł.
- zwiększenia planu na zasiłki i pomoc dla osób poszkodowanych w pożarze budynku mieszkalnego w miejscowości Włóścibórz (2.382,11 zł).
- wprowadza się wydatki na zadanie pn., „Zmiana dokumentacji projektowej na budowę ścieżek rowerowych w gminie Dygowo” 15.000,00 zł.

-wprowadza się plan wydatków na realizację zadania - „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Dygowo-etap VI- dofinansowanego z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie - „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Dygowo-etap VI-38.929,00 zł, z czego 36.929 zł to koszty realizacji zadania oraz 2.000 wykonanie kosztorysu inwestorskiego.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do lipca: zarządzeniami nr: 5/16 Wójta Gminy z dnia 29.01.2016 r., 8/16 Wójta Gminy z dnia 29.02.2016 r., 15/16 Wójta Gminy z dnia 31.03.2016 r., 16/16 Wójta Gminy z dnia 28.04.2016 r. , 19/16 z dnia 31.05.2016r., 21/16 z dnia 30.06.2016 r. oraz uchwałami Rady Gminy nr: XI/97/16 z dnia 24.02.2016 r., XII/115/16 z dnia 31.03.2016 r., XIII/123/16 z dnia 20.05.2016 r, XIV/127/16 z 10.06.2016 r., XV/129/16 z dnia 22.07.2016 r. , wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 20.05.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	24.660.125,47	-423.757,11	24.236.368,36
wydatki bieżące	21.050.278,47	91.112,89	21.141.391,36
wydatki majątkowe	3.609.847,00	-514.870,00	3.094.977,00

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 20.05.2016 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	2.019.844,00	-49.192,86	1.970.651,14
pokrycie deficytu	2.019.844,00	-49.192,86	1.970.651,14
Kredyty, pożyczki	2.019.844,00	-49.192,86	1.970.651,14

4. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2016 zaplanowano emisję obligacji na realizację zadań inwestycyjnych.

Po stronie rozchodów w latach 2016 – 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 2016 roku planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów, pożyczek, emisji obligacji wyniesie 14.025.599,85 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2016 roku 2,66 %.

Dług na koniec roku w latach 2016-2027 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
2016	14.025.599,85	442.666,00	2,66	5,85
2017	13.428.933,85	596.666,00	3,02	4,25
2018	12.208.567,85	1.220.366,00	6,21	7,58
2019	10.838.567,85	1.370.000,00	6,99	9,45
2020	9.487.685,85	1.350.882,00	6,58	12,28
2021	8.137.685,85	1.350.000,00	6,80	13,53
2022	6.787.685,85	1.350.000,00	6,70	16,75
2023	5.437.685,85	1.350.000,00	6,48	19,87

2024	4.087.685,85	1.350.000,00	6,31	19,44
2025	2.737.685,85	1.350.000,00	6,27	18,87
2026	1.387.685,85	1.350.000,00	6,27	18,64
2027	0,00	1.387.685,85	6,08	18,64

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 2016-2027. 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 2016 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

ZMIANY W LATA 2017-2027

DOCHODY

W latach 2017-2026 dochody nie uległy zmianie. W roku 2027 planuje się zmniejszenie dochodów w związku ze zmniejszonym długiem o kwotę 49.192,86 zł..

WYDATKI

W latach 2017-2027 wydatki nie uległ zmianie.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w latach 2017-2018 nie uległ zmianie, natomiast w roku 2027 uległ zmniejszeniu w wyniku zmniejszenia długu o kwotę 49.192,86 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W latach 2017-2027 przychody budżetu nie uległy zmianie.

Rozchody budżetu w latach 2017-2026 nie uległy zmianie, natomiast w roku 2027 uległy zmniejszeniu o kwotę 49.192,86 zł w związku ze zmniejszeniem planowanego deficytu w 2016 roku.

KWOTA DŁUGU

Kwota długu w latach 2017-2027 uległa zmianie – zmniejszeniu o kwotę 49.192,86 zł w związku z ze zmniejszeniem planowanego deficytu w 2016 roku.

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 uległy zmianie.

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

-wydatki bieżące(1.3.1)- wprowadzono zadanie :

-„Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty” –trwałość projektu –obsługa administracyjna, internet, ubezpieczenie komputerów limit zobowiązań na lata 2016-2020 wyniesie 49.747,75 zł. (na podstawie aneksu nr 1 do porozumienia z dnia 28.09.2015 r.)

–wydatki majątkowe(1.3.2)- nie uległy zmianie.