

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

ROK 2016

1. Prognoza dochodów

Dokonano zwiększeń planu dochodów na łączną kwotę 505.389,82 zł, a dotyczą one:

- dofinansowania z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej w Jazach-drogi dojazdowej do gruntów rolnych” na kwotę 474.366,00 zł,
- dochodów w związku z otrzymanymi darowiznami pieniężnymi na rzecz osób poszkodowanych w pożarze budynku mieszkalnego w miejscowości Włóścibórz (saldo na dzień 13.05.2016 r.-31.023,82 zł) z przeznaczeniem na zasiłki i pomoc dla poszkodowanych.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do maja: 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. 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. dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 31.03.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	21.730.123,97	910.157,50	22.640.281,47
Dochody bieżące	20.615.591,97	435.791,50	21.051.383,47
Dochody majątkowe, w tym	1.114.532,00	474.366,00	1.588.898,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	318.740,00	-	318.740,00

2. Prognoza wydatków

Dokonano zwiększeń planu wydatków na łączną kwotę 2.967.899,82 zł, a dotyczą one:

- wprowadzenie zadania inwestycyjnego z dofinansowaniem z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych pn. „Przebudowa drogi gminnej w Jazach-drogi dojazdowej do gruntów rolnych” planowany koszt realizacji zadania 2.874.876,00 zł ,
- zwiększenia planu wydatków inwestycyjnych na remont budynku przy ulicy Kołobrzeskiej 24 w Dygowie z przeznaczeniem na posterunek policji o kwotę 62.000,00 zł zadanie pn. „Dokumentacja projektowa oraz remont budynku przy ulicy Kołobrzeskiej 24 w Dygowie”,
- zwiększenia planu na zasiłki i pomoc dla osób poszkodowanych w pożarze budynku mieszkalnego w miejscowości Włóścibórz (31.023,82 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do maja: 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. 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., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 31.03.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	21.287.457,97	3.372.667,50	24.660.125,47
wydatki bieżące	20.614.486,97	435.791,50	21.050.278,47
wydatki majątkowe	672.971,00	2.936.876,00	3.609.847,00

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 31.03.2016 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	-	2.019.844,00	2.019.844,00
pokrycie deficytu	-	2.019.844,00	2.019.844,00
Kredyty,pożyczki	-	2.019.844,00	2.019.844,00

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 14.074.792,71 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2016 roku 2,61-%.

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	14.074.792,71	442.666,00	2,61	5,85
2017	13.478.126,71	596.666,00	3,02	4,23
2018	12.257.760,71	1.220.366,00	6,21	7,56
2019	10.887.760,71	1.370.000,00	6,99	9,43
2020	9.536.878,71	1.350.882,00	6,58	12,28
2021	8.186.878,71	1.350.000,00	6,80	13,53
2022	6.836.878,71	1.350.000,00	6,70	16,75
2023	5.486.878,71	1.350.000,00	6,48	19,87
2024	4.136.878,71	1.350.000,00	6,31	19,44
2025	2.786.878,71	1.350.000,00	6,27	18,87
2026	1.436.878,71	1.350.000,00	6,27	18,64
2027	0,00	1.436.878,71	6,27	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 roku 2017 uległy zwiększeniu dochody majątkowe - planowana refundacja poniesionych kosztów związanych z realizacją zadania inwestycyjnego(1.100.000,00 zł) oraz zwiększenie planowanych wpływów ze sprzedaży majątku tj. działek przeznaczonych pod zabudowę w miejscowości Gostyń oraz działki zabudowanej nr 626 o powierzchni 0,24 ha położonej w obrębie ewidencyjnym Dygowo(1.700.000,00 zł).W latach 2018 i 2020-2027 zwiększa się dochody z tytułu podatku od nieruchomości w związku powstawaniem nowego podmiotu gospodarczego.

WYDATKI

W związku ze zmniejszeniem wydatków majątkowych planowanych w przedsięwzięciach do WPF uległy zwiększeniu wydatki bieżące w latach 2017-2019.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w latach 2017-2018 nie uległ zmianie. Od 2019 roku do 2026 roku wynik budżetu wzrósł o 150.000,00 zł, natomiast w 2027 roku o kwotę 1.054.878,71 zł. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W latach 2017-2027 przychody budżetu nie uległy zmianie.

Rozchody budżetu w latach 2017-2018 nie uległy zmianie, natomiast w latach 2019-2026 uległy zwiększeniu o kwotę 150.000,00 zł oraz rok 2027 uległ zwiększeniu o kwotę 1.054.878,71 zł w związku z planowanym wykupem obligacji.

KWOTA DŁUGU

Kwota długu w latach 2017-2027 uległa zmianie – zwiększeniu o kwotę 2.254.878,71 zł w związku z planowaną emisją obligacji na wprowadzone zadania inwestycyjne oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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 majątkowe(1.3.2)- dokonano następujących zmian:**

- 1.Rezygnacja z realizacji w 2017 roku zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jazy” w związku z wprowadzeniem zadania do realizacji 2016 roku.
2. Rezygnacja z realizacji zadania „Remont boiska we Wrzosowie- w 2018 roku.