

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

ROK 2016

1. Prognoza dochodów

Dokonano urealnienia planu dochodów –zwiększa się plan dochodów na łączną kwotę 130.966,20 zł w związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie gminy.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do grudnia : 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 Wójta Gminy z dnia 31.05.2016r.,21/16 Wójta Gminy z dnia 30.06.2016 r.,25/16 Wójta Gminy z dnia 01.08.2016,27/16 Wójta Gminy z dnia 23.08.2016 r.,35/16 Wójta Gminy z dnia 20.09.2016 r., 36/16 Wójta Gminy z dnia 30.09.2016 r.,39/16 Wójta Gminy z dnia 27.10.2016 r., 40/16 Wójta Gminy z dnia 18.11.2016 r.,43/16 Wójta Gminy z dnia 01.12.2016 r.,46/16 Wójta Gminy z 15.12.2016 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 dnia 10.06.2016 r., XV/129/16 z dnia 22.07.2016 r.,XVI/139/16 z dnia 02.09.2016 r.,XVIII/144/16 z dnia 26.10.2016 r.,XIX/151/16 z dnia 29.11.2016 r.,XX/161/16 z dnia 21.12.2016 r. dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 29.11.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	23.227.061,26	130.966,20	23.358.027,46
Dochody bieżące	22.110.173,26	81.332,20	22.191.505,46
Dochody majątkowe, w tym	1.116.888,00	49.634,00	1.166.522,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	318.870,00	0,00	318.870,00

2. Prognoza wydatków

Dokonano zmniejszenia planu wydatków na łączną kwotę 272.837,10 zł w związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie gminy oraz dokonano urealnienia planu wydatków do potrzeb jednostek.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do grudnia: 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 Wójta Gminy z dnia 31.05.2016r.,21/16 Wójta Gminy z dnia 30.06.2016 r., 25/16 Wójta Gminy z dnia 01.08.2016, 27/16 Wójta Gminy z dnia 23.08.2016 r.,35/16 Wójta Gminy z dnia 20.09.2016 r., 36/16 Wójta Gminy z dnia 30.09.2016 r., 39/16 Wójta Gminy z dnia 27.10.2016 r., 40/16 Wójta Gminy z dnia 18.11.2016 r., 43/16 Wójta Gminy z dnia 01.12.2016 r., 46/16 Wójta Gminy z 15.12.2016 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 dnia 10.06.2016 r., XV/129/16 z dnia 22.07.2016 r., XVI/139/16 z dnia 02.09.2016 r., XVIII/144/16 z dnia 26.10.2016 r., XIX/151/16 z dnia 29.11.2016 r. XX/161/16 z dnia 21.12.2016 r. wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 29.11.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	25.197.712,40	-272.837,10	24.924.875,30
wydatki bieżące	22.102.962,40	64.962,90	22.167.925,30
wydatki majątkowe	3.094.750,00	-337.800,00	2.756.950,00

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 29.11.2016 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	1.970.651,14	-403.803,30	1.566.847,84
pokrycie deficytu	1.970.651,14	-403.803,30	1.566.847,84
Kredyty, pożyczki	1.970.651,14	-403.803,30	1.566.847,84

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 13.621.796,55 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2016 roku 3,26 %.

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	13.621.796,55	442.666,00	3,26	5,85
2017	13.025.130,55	596.666,00	3,84	4,25
2018	11.804.764,55	1.220.366,00	6,70	8,14
2019	10.434.764,55	1.370.000,00	7,02	10,01
2020	9.083.882,55	1.350.882,00	6,61	12,84
2021	7.733.882,55	1.350.000,00	6,83	13,53
2022	6.383.882,55	1.350.000,00	6,70	16,75
2023	5.033.882,55	1.350.000,00	6,48	19,87
2024	3.683.882,55	1.350.000,00	6,31	19,44
2025	2.333.882,55	1.350.000,00	6,27	18,87
2026	983.882,55	1.350.000,00	6,27	18,64
2027	0,00	983.882,55	4,46	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 planowane dochody nie ulegają zmianie. W roku 2027 planowane dochody ulegają zmniejszeniu w związku ze zmianą kwoty długu w 2027 r.

WYDATKI

W latach 2017-2027 planowane wydatki nie ulegają zmianie.

WYNIK BUDŻETU

Planowany wynik budżetu w latach 2017-2026 nie ulega zmianie. W roku 2027 planowany wynik ulega zmniejszeniu o kwotę 403.803,30 zł w powodu zmniejszenia deficytu oraz zwiększenia planu dochodów w 2016 roku.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Planowane w latach 2017-2026 przychody i rozchody budżetu nie ulegają zmianie. Zmianie ulegają w 2027 roku rozchody w związku ze zmianą(zmniejszeniem)zadłużenia.

KWOTA DŁUGU

Planowana kwota długu w latach 2017-2027 ulega zmniejszeniu o kwotę 403.803,30 zł w związku ze zmianą(zmniejszeniem) kwoty deficytu oraz zwiększeniu planu dochodów w 2016 rok.

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)

-wydatki bieżące(1.1.1) wprowadza się następujące zadanie:

- Opracowanie dokumentu pn:„Program Rewitalizacji dla Gminy Dygowo”-sporządzenie programu rewitalizacji-projekt zostanie zrealizowany przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej, w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

Całkowity koszt zadania to 59.540,00 zł (z czego 53.586,00 zł dofinansowanie, a 5.954,00 zł wkład własny gminy). Realizacja zadania 2017 roku.

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