

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

## ROK 2016

### 1. Prognoza dochodów

Dokonano urealnienia planu dochodów –zmniejszenie planu dochodów na łączną kwotę 14.000,00 zł.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do listopada : 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 z dnia 27.10.2016 r., 40/16 z dnia 18.11.2016 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. dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 26.10.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>22.678.271,47</b>	<b>548.789,79</b>	<b>23.227.061,26</b>
Dochody bieżące	21.561.383,47	548.789,79	22.110.173,26
Dochody majątkowe, w tym	1.116.888,00	0,00	1.116.888,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	318.870,00	0,00	318.870,00

### 2. Prognoza wydatków

Dokonano zmniejszenia planu wydatków na łączną kwotę 14.000,00 zł., oraz dokonano urealnienia planu do potrzeb jednostek.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od stycznia do listopada: 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 z dnia 27.10.2016 r., 40/16 z dnia 18.11.2016 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. wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 26.10.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>24.648.922,61</b>	<b>548.789,79</b>	<b>25.197.712,40</b>
wydatki bieżące	21.553.945,61	549.016,79	22.102.962,40
wydatki majątkowe	3.094.977,00	-227,00	3.094.750,00

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków.

Deficyt budżetu i obsługa długu przedstawia się następująco:

<b>Nazwa</b>	<b>Plan na dzień 26.10.2016 r.</b>	<b>Zmiany</b>	<b>Plan po zmianach</b>
<b>Deficyt budżetu</b>	1.970.651,14	0,00	1.970.651,14
pokrycie deficytu	1.970.651,14	0,00	1.970.651,14
Kredyty, pożyczki	1.970.651,14	0,00	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 3,12 %.

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:*

<b>Rok</b>	<b>Kwota długu na koniec roku</b>	<b>Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia</b>	<b>Planowany wskaźnik spłat zobowiązań</b>	<b>Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia</b>
<b>2016</b>	<b>14.025.599,85</b>	<b>442.666,00</b>	<b>3,12</b>	<b>5,85</b>
<b>2017</b>	<b>13.428.933,85</b>	<b>596.666,00</b>	<b>3,02</b>	<b>4,23</b>
<b>2018</b>	<b>12.208.567,85</b>	<b>1.220.366,00</b>	<b>6,23</b>	<b>7,54</b>
<b>2019</b>	<b>10.838.567,85</b>	<b>1.370.000,00</b>	<b>7,02</b>	<b>9,41</b>
<b>2020</b>	<b>9.487.685,85</b>	<b>1.350.882,00</b>	<b>6,61</b>	<b>12,26</b>
<b>2021</b>	<b>8.137.685,85</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>6,83</b>	<b>13,53</b>
<b>2022</b>	<b>6.787.685,85</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>6,70</b>	<b>16,75</b>
<b>2023</b>	<b>5.437.685,85</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>6,48</b>	<b>19,87</b>
<b>2024</b>	<b>4.087.685,85</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>6,31</b>	<b>19,44</b>
<b>2025</b>	<b>2.737.685,85</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>6,27</b>	<b>18,87</b>
<b>2026</b>	<b>1.387.685,85</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>6,27</b>	<b>18,64</b>
<b>2027</b>	<b>0,00</b>	<b>1.387.685,85</b>	<b>6,08</b>	<b>18,64</b>

## **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 dokonano zwiększenia planu dochodów o 50.000,00 zł (dokonano zmiany dochodów bieżących w związku z planowaną dotacją z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych 2.150.000,00 zł, natomiast dokonano zmniejszenia dochodów majątkowych o 2.100.000,00 zł). W latach 2018-2027 planowane dochody nie ulegają zmianie.

### ***WYDATKI***

W roku 2017 dokonano zwiększenia planu wydatków o 50.000,00 zł (dokonano zmiany wydatków bieżących w związku z planowaną dotacją z budżetu państwa na wypłatę świadczeń wychowawczych 689.316,00 zł, natomiast dokonano zmniejszenia wydatków majątkowych o kwotę 639.316,00 zł).

W latach 2018-2027 planowane wydatki nie ulegają zmianie.

### ***WYNIK BUDŻETU***

Planowany wynik budżetu w latach 2017-2027 nie ulega zmianie.

### ***PRZYCHODY I ROZCHODY***

Planowane w latach 2017-2027 przychody i rozchody budżetu nie ulegają zmianie.

### ***KWOTA DŁUGU***

Planowana kwota długu w latach 2017-2027 nie ulega zmianie.

## **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 majątkowe(1.1.2) wprowadza się następujące zmiany:**

**1. Wprowadza się następujące zmiany przy realizacji zadania:**

-„Poprawa efektywności energetycznej Szkoły Podstawowej w Czerninie – termomodernizacja obiektu, wymiana instalacji elektrycznej oraz sanitarnej” – zwiększa się koszt całkowity do **1.307.773,00 zł (zwiększenie o kwotę 4.773,00 zł na wykonanie audytu efektywności energetycznej limit od 2016 roku).**

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