

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

ROK 2016

1. Prognoza dochodów

Dokonano urealnienia planu dochodów –zwiększenia planu dochodów na łączną kwotę 9.799,05 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 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. 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.,XVI/139/16 z 02.09.2016 r.,XVIII/144/16 z 26.10.2016 r. dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 02.09.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	22.552.755,44	125.516,03	22.678.271,47
Dochody bieżące	21.435.867,44	125.516,03	21.561.383,47
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 zwiększeń planu wydatków na łączną kwotę 9.799,05 zł., a dotyczą on urealnienia planu do potrzeb jednostek.

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 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. 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. , XVI/139/16 z 02.09.2016 r., XVIII/144/16 z 26.10.2016 r. wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 02.09.2016r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	24.523.406,58	125.516,03	24.648.922,61
wydatki bieżące	21.428.429,58	125.516,03	21.553.945,61
wydatki majątkowe	3.094.977,00	0,00	3.094.977,00

W związku z przeprowadzeniem przez Miejskie Wodociągi i Kanalizację Sp. z o.o w Kołobrzegu procedury zmiany formy zabezpieczenia pożyczki - umowa 235/2007/Wn16/OW-ki-IS/P z dnia 14.09.2007 r. z NFOSiGW w Warszawie, która zabezpieczona była wekslem własnym,, in blanco wraz z deklaracją wekslową poręczoną przez gminy uczestniczące w realizacji projektu –zostały zdjęte wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji(pozycja WPF 2.1.1 oraz 2.1.1.1.planowane na lata 2016-2021 w wysokości 1.657.764,49 zł). W związku z powyższym z dniem 05.10.2016 r. Gminy-Udziałowcy Spółki zostali zwolnieni z poręczenia ww. pożyczki oraz zmniejsza się planowane wydatki na zabezpieczenie poręczenia dla Spółdzielni Socjalnej pod nazwą „Zaczarowana Dorożka”-15 000,00 zł.- w związku z wykreśleniem podmiotu z Krajowego Rejestru Sądowego na podstawie zakończenia likwidacji z uwagi na spłacenie zobowiązań i zatwierdzenie sprawozdania z likwidacji podmiotu.

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 02.09.2016 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	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 3,19 %.

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	3,19	5,85
2017	13.428.933,85	596.666,00	3,03	4,24
2018	12.208.567,85	1.220.366,00	6,23	7,57
2019	10.838.567,85	1.370.000,00	7,02	9,44
2020	9.487.685,85	1.350.882,00	6,61	12,28
2021	8.137.685,85	1.350.000,00	6,83	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 LATACH 2017-2027

DOCHODY

W latach 2017-2027 dochody nie uległy zmianie.

WYDATKI

W latach 2017-2027 wydatki nie uległy zmianie.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w latach 2017-2027 nie uległ zmianie.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W latach 2017-2027 przychody i rozchody budżetu nie uległy zmianie.

KWOTA DŁUGU

Kwota długu w latach 2017-2027 nie uległa zmianie.