

## PROJEKT

Uchwała Nr .....

Rady Gminy Dygowo

z dnia .....

### **w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2013-2021.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2013-2021 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Dygowo w latach 2013-2021 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Dygowo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Dygowo do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013.

Przewodniczący Rady Gminy  
Jerzy Leszczyński



**ZALĄCZNIK NR 1 WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY DYGOWO 2013-2021**

Lp.	Wyzerogólnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ufp (bez wyłączeń)	31,66%	31,34%	29,30%	22,51%	18,01%	9,69%	2,17%		
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	26,44%	31,34%	29,30%	22,51%	18,01%	9,69%	2,17%		
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 ufp (bez wyłączeń)	15,96%	10,82%	9,48%	9,16%	8,13%	10,81%	9,42%	3,73%	1,35%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	8,69%	8,28%	6,99%	6,71%	5,62%	9,38%	8,01%	2,36%	
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)									
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	2,93%	9,91%	11,34%	11,58%	12,14%	23,34%	23,68%	23,76%	23,60%
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny) (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)	9,11%	8,51%	8,69%	8,06%	10,94%	11,69%	15,69%	19,72%	23,59%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	9,88%	9,29%	9,46%	8,06%	10,94%	11,69%	15,69%	19,72%	23,59%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	15,96%	10,82%	9,48%	9,16%	8,13%	10,81%	9,42%	3,73%	1,35%
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Nie spełnia	Nie spełnia	Nie spełnia	Nie spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	8,69%	8,28%	6,99%	6,71%	5,62%	9,38%	8,01%	2,36%	
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JST bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	8 099 288,00 1 792 000,00 807 827,00 -124 826,00	8 099 288,00 1 792 000,00 553 917,00 3 978 377,00	8 099 288,00 1 872 840,00 552 423,00 4 390 000,00	8 180 280,00 1 872 840,00 527 423,00 2 500 000,00	8 232 869,00 1 827 840,00 527 423,00 2 537 865,00	8 438 690,00 1 827 840,00 304 891,00 4 978 273,00	8 649 658,00 1 827 840,00 304 891,00 5 149 657,00	8 865 895,00 1 864 396,00 304 890,00 5 269 464,00	9 087 547,00 1 864 396,00 304 890,00 5 337 610,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **	230 915,00			990 004,00					
17.	Wartość przyjętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej									
18.	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spoz Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym: na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa									

\* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

\*\* Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2013 – 2021**

### **1. Prognoza dochodów**

W związku ze zmianą wieloletniej prognozy finansowej mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Gminy na 2013 r.

Dochody przedstawione w latach 2014-2021 wykazanych w poz.1 nie uległy zmianie w stosunku do uchwalonej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2021.

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długoterminowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich, lat wymuszają określenie realnych granic rozwoju.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **2. Prognoza wydatków**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto projekt budżetu gminy na 2013 r. W latach 2013 – 2018 dokonano zwiększenia wydatków na obsługę zadłużenia – powodem zwiększenia jest wyższa stopa oprocentowania zaciągniętych kredytów wydatków.

Wydatki związane z potencjalną spłatą poręczeń wynikają z symulacyjnych harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez :

- Spółkę Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu

- Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w Dorzeczu Parsęty”

- Stowarzyszenie Lokalnej Grupy Działania „Siła w Grupie”- na funkcjonowanie .

Okres trwania potencjalnych spłat, których wyliczone kwoty w kolejnych latach od 2013 r. do 2021 r.

### **3. Inwestycje – wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zostały ujęte w załączniku Nr 3 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2013-2016. Przyjęte wartości wynikają z szacunkowych danych zawartych w dokumentacji projektowej. Po przeprowadzeniu procedur przetargowych zostaną one urealnione.

### **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na wskutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku konieczne jest ciągłe analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

### **5. Przychody i rozchody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2013 zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku Nr 3 do projektu zmiany uchwały.

Po stronie rozchodów w latach 2013 – 2020 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2020 roku.

### **6. Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 ufp**

W latach 2013 występuje naruszenie wspomnianego przepisu -wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie.Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów gminy do wymogów ustawowych.

Po dokonanych obliczeniach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej założer zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia.Począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych. W trakcie 2013 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

Kwoty nadwyżek budżetowych planowane na lata 2016-2021 przeznaczane będą na spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na inwestycje.



