

**Uchwała Nr VII/54/15  
Rady Gminy Dygowo  
z dnia 22 lipca 2015 roku**

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2015-2027**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 poz.594 z póź.zm.) oraz art.226,227,230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013, poz. 885, z póź.zm.), **Rada Gminy Dygowo uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Dygowo na lata 2015-2027 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Dokonuje się zmian w wykazie planowanych i realizowanych przedsięwzięć Gminy Dygowo w latach 2015- 2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dygowo.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2015 – 2027

## ROK 2015

### 1. Prognoza dochodów

W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie dokonano zwiększeń dochodów bieżących na łączną kwotę 55.344,36 zł dotyczącymi przyznanych dotacji celowych na realizację następujących zadań:

- realizacja zadań z zakresu administracji rządowej z zakresu spraw obywatelskich 9.277,00 zł,
- sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy w Dygowie w okręgu wyborczym nr 13 zarządzonych na dzień 02 sierpnia 2015 roku. (4.367,00 zł),
- dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne szkół podstawowych ogólnodostępnych prowadzących edukację włączającą na podstawie pisma Ministerstwa Finansów ST5.4750.211.15.4g z dnia 07.07.2015 r.(12.000,00 zł),
- dofinansowanie zadań własnych, tj. zatrudnianiem przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015(3.759,00 zł),
- opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (1.200,00 zł),
- wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za III kwartał 2015 r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2%, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012r. poz.1059, z późn.zm.)-(141,36 zł),
- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art.17 ust.1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej (24.600,00 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącu czerwcu i lipcu: zarządzeniem nr: 23/15 Wójta Gminy z dnia 30.06.2015 r. oraz uchwałą Rady Gminy nr VII/53/15 z dnia 22.07.2015 r., dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 30.06.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	24.762.446,24	55.344,36	24.817.790,60
Dochody bieżące	19.782.650,06	55.344,36	19.837.994,42
Dochody majątkowe, w tym	4.979.796,18	0,00	4.979.796,18
ze sprzedaży majątku	335.000,00	0,00	335.000,00

## 2. Prognoza wydatków

Dokonano weryfikacji wydatków bieżących i inwestycyjnych na 2015 rok – urealniono wydatki majątkowe oraz dokonano przeniesień wydatków w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostek. Wydatki majątkowe, zostały ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2015-2020.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącu czerwcu i lipcu: zarządzeniem nr: 23/15 Wójta Gminy z dnia 30.06.2015 r. oraz uchwałą Rady Gminy nr VII/54/15 z dnia 22.07.2015 r., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 30.06.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	27.642.635,06	55.344,36	27.697.979,42
wydatki bieżące	19.782.650,06	55.344,36	19.837.994,42
wydatki majątkowe	7.859.985,00	0,00	7.859.985,00

## 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 30.06.2015 r.</b>	<b>Zmiany</b>	<b>Plan po zmianach</b>
<b>Deficyt budżetu</b>	2.880.188,82	0,00	2.880.188,82
pokrycie deficytu	2.880.188,82	0,00	2.880.188,82
Kredyty, pożyczki	2.880.188,82	0,00	2.880.188,82

## 4. Przychody i rozchody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2015 zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych oraz emisję obligacji.

Po stronie rozchodów w latach 2015 – 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 2015r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 11.948.227,85 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2015 roku -2,67%.

Dług na koniec roku w latach 2015-2027 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>2015</b>	<b>11.948.227,85</b>	<b>660.085,00</b>	<b>4,92</b>	<b>10,98</b>
<b>2016</b>	<b>11.605.561,85</b>	<b>492.666,00</b>	<b>2,84</b>	<b>4,61</b>
<b>2017</b>	<b>11.008.895,85</b>	<b>700.000,00</b>	<b>6,62</b>	<b>8,57</b>
<b>2018</b>	<b>9.788.529,85</b>	<b>1.220.366,00</b>	<b>7,54</b>	<b>12,81</b>
<b>2019</b>	<b>8.568.529,85</b>	<b>1.220.000,00</b>	<b>7,42</b>	<b>19,39</b>
<b>2020</b>	<b>7.367.647,85</b>	<b>1.200.822,00</b>	<b>7,33</b>	<b>20,11</b>
<b>2021</b>	<b>6.167.647,85</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>7,29</b>	<b>20,54</b>
<b>2022</b>	<b>4.967.647,85</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,93</b>	<b>20,12</b>
<b>2023</b>	<b>3.767.647,85</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,71</b>	<b>19,63</b>
<b>2024</b>	<b>2.567.647,85</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,55</b>	<b>18,93</b>
<b>2025</b>	<b>1.367.647,85</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,55</b>	<b>18,36</b>
<b>2026</b>	<b>167.647,85</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,55</b>	<b>18,13</b>
<b>2027</b>	<b>0,00</b>	<b>167.647,85</b>	<b>1,23</b>	<b>18,13</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 2015-2027. 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 2015 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.

## 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 wprowadza się następujące zmiany:**

Wprowadza się zmianę w zadaniu pn.„ Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich –poprawa efektywności energetycznej” w związku z przeprowadzonym przetargiem zwiększa się środki na realizację zadania w 2015 roku.

Zwiększono limit 2015 roku o kwotę 140 000,00 zł.

W związku z dokonanymi zmianami limit 2015 roku wynosi 1.131.360,00 zł-zwiększenie o 140.000,00 zł.

Łączny limit zobowiązań uległ zmianie i wynosi 1.131.360,00 zł.