

**Uchwała Nr VIII/59/15
Rady Gminy Dygowo
z dnia 15 września 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. Nie 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 zmniejszeń dochodów bieżących i majątkowych na łączną kwotę 502.877,12 zł dotyczącymi zmiany kwot przyznanych dotacji celowych na realizację następujących zadań:

- wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych za I 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.)-(57,94 zł),
- dotację celową na podstawie Zarządzenia Wojewody Zachodniopomorskiego nr 495/2015 z dnia 11 sierpnia 2015 r. z dofinansowania przedsięwzięć realizowanych w ramach programu wieloletniego pn.„Narodowy program przebudowy dróg lokalnych- Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność –Rozwój” w roku 2015 –rezerwa celowa budżetu państwa poz.70 („Przebudowa drogi gminnej nr 887514Z oraz części drogi powiatowej nr 3335Z WŁOŚCIBÓRZ-WRZOSOWO W OBRĘBIE MIEJSCOWOŚCI WŁOŚCIBÓRZ”) (265.703,18 zł).
- dotację celową z Powiatu Kołobrzeskiego z dofinansowania zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 887514Z oraz części drogi powiatowej nr 3335Z Włóścibórz-Wrzosowo w obrębie miejscowości Włóścibórz” na podstawie aneksu do umowy partnerskiej(237.116,00 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącu sierpniu i wrześniu: zarządzeniem nr: 33/15 Wójta Gminy z dnia 14.08.2015 r., 40/15 Wójta Gminy z dnia 31.08.2015 r. oraz uchwałą Rady Gminy nr VIII/58/15 z dnia 15.09.2015 r., dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 22.07.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	24.817.790,60	-478.422,12	24.339.368,48
Dochody bieżące	19.837.994,42	24.397,06	19.862.391,48
Dochody majątkowe, w tym	4.979.796,18	-502.819,18	4.476.977,00
<i>ze sprzedaży majątku</i>	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 sierpniu i wrześniu: zarządzeniem nr: 33/15 Wójta Gminy z dnia 14.08.2015 r. nr 40/15 Wójta Gminy z dnia 31.08.2015 r. oraz uchwałą Rady Gminy nr VIII/58/15 z dnia 15.09.2015 r., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 22.07.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	27.697.979,42	-34.519,51	27.663.459,91
wydatki bieżące	19.837.994,42	-243,51	19.837.750,91
wydatki majątkowe	7.859.985,00	-34.276,00	7.825.709,00

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 22.07.2015 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	2.880.188,82	443.902,61	3.324.091,43
pokrycie deficytu	2.880.188,82	443.902,61	3.324.091,43
Kredyty, pożyczki	2.880.188,82	443.902,61	3.324.091,43

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 2015 r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 12.392.130,46 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2015 roku -2,81%.

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:*

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Planowany wskaźnik spłat zobowiązań	Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia
2015	12.392.130,46	660.085,00	5,00	10,98
2016	12.049.464,46	492.666,00	5,57	4,65
2017	11.452.798,46	700.000,00	6,62	8,61
2018	10.232.432,46	1.220.366,00	7,54	12,85
2019	9.012.432,46	1.220.000,00	7,42	19,39
2020	7.811.550,46	1.200.822,00	7,33	20,11
2021	6.611.550,46	1.200.000,00	7,29	20,54
2022	5.411.550,46	1.200.000,00	5,93	20,12
2023	4.211.550,46	1.200.000,00	5,71	19,63
2024	3.011.550,46	1.200.000,00	5,55	18,93
2025	1.811.550,46	1.200.000,00	5,55	18,36
2026	611.550,46	1.200.000,00	5,55	18,13
2027	0,00	611.550,46	3,13	18,13

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.