

**Uchwała Nr X/86/15  
Rady Gminy Dygowo  
z dnia 18 grudnia 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 2015 poz.1515) 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, ze 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 urealnienia planu do wykonania w dochodach bieżących i majątkowych.

Zmiany dotyczyły następujących zwiększeń :

- zwrotu 25% kosztów zabiegów usuwania Barszczu Sosnowskiego z terenu prywatnych działek na kwotę 9.300 zł,
- zwiększono dochody na podstawie porozumienia w sprawie dofinansowania realizacji inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 887514Z oraz części drogi powiatowej nr 3335Z Włocibórz-Wrzosowo w obrębie miejscowości Włocibórz” przez Stowarzyszenie na rzecz Pomocy Ludziom Niepełnosprawnym i Potrzebującym Opieki „Senior” (5.000,00 zł),
- zwiększa się dochody o otrzymaną refundację 85% kosztów poniesionych na realizację zadania pn. „Opracowanie dokumentacji technicznej ścieżek rowerowych w ramach projektu Pomorski Krajobraz Rzeczny” na podstawie umowy partnerskiej w sprawie wspólnej realizacji zadania ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty (92.018 zł),
- zwiększa się dochody o zwroty kosztów remontu części wspólnych nieruchomości(36.000,00 zł),
- zwiększono dochody o otrzymaną darowiznę z OSP Wrzosowo na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wrzosowo (10.000,00 zł),
- zwiększono dochody o wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu za 2015 r. (13.932,08 zł),
- zwiększono dochody o darowiznę od Towarzystwa Ubezpieczeniowego dla Szkoły Podstawowej w Czerninie(441,38 zł).

***Dokonano zmniejszeń planu dochodów na łączną kwotę 166.691,46 zł a dotyczyły one :***

- dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na zadanie z zakresu usuwania barszczu Sosnowskiego na terenie gminy(5.542,56 zł),
- dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania inwestycyjne(655,00 zł),
- opłat za miejsca grzebalne na cmentarzach gminnych(18.500,00 zł)
- wpływów za mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych(96.409,40 zł)
- dochodów z tytułu opłat rodziców za opiekę i wyżywienie w przedszkolach znajdujących się na terenie gminy Dygowo(29.500,00 zł),
- dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania bieżące(3,00zł),
- dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na zadania: „ Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Dygowo- etap V-(16.081,50 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącach od wrześniu do grudnia: zarządzeniami nr: 42/15 Wójta Gminy z dnia 17.09.2015 r., 42A/15 Wójta Gminy z dnia 30.09.2015 r., 47/15 Wójta Gminy z dnia 23.10.2015 r., 49/15 Wójta Gminy z dnia 30.10.2015 r., 52/15 Wójta Gminy z dnia 30.11.2015 r., oraz uchwałami Rady Gminy nr: IX/69/15 z dnia 25.11.2015 r., X/85/15 z dnia 18.12.2015 r. dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 15.09.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	24.339.368,48	313.857,25	24.653.225,73
Dochody bieżące	19.862.391,48	309.512,25	20.171.903,73
Dochody majątkowe, w tym	4.476.977,00	4.345,00	4.481.322,00
<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 miesiącach od wrześniu do grudnia: zarządzeniami nr: 42/15 Wójta Gminy z dnia 17.09.2015 r., 42A/15 Wójta Gminy z dnia 30.09.2015 r., 47/15 Wójta Gminy z dnia 23.10.2015 r., 49/15 Wójta Gminy z dnia 30.10.2015 r., 52/15 Wójta Gminy z dnia 30.11.2015 r., oraz uchwałami Rady Gminy nr: IX/69/15 z dnia 25.11.2015 r., X/85/15 z dnia 18.12.2015 r. wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 15.09.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	27.663.459,91	252.549,51	27.916.009,42
wydatki bieżące	19.837.750,91	208.242,51	20.045.993,42
wydatki majątkowe	7.825.709,00	44.307,00	7.870.016,00

### 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 15.09.2015 r.	Zmiany	Plan po zmianach
<b>Deficyt budżetu</b>	3.324.091,43	-61.307,74	3.262.783,69
pokrycie deficytu	3.324.091,43	-61.307,74	3.262.783,69
Kredyty, pożyczki	3.324.091,43	-61.307,74	3.262.783,69

### 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 12.330.822,72 zł. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2015 roku -2,79%.

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	12.330.822,72	660.085,00	4,54	10,98
2016	11.988.156,72	492.666,00	2,84	4,78
2017	11.391.490,72	700.000,00	6,62	8,74
2018	10.171.124,72	1.220.366,00	7,54	12,98
2019	8.951.124,72	1.220.000,00	7,42	19,39
2020	7.750.242,72	1.200.822,00	7,33	20,11

<b>2021</b>	<b>6.550.242,72</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>7,29</b>	<b>20,54</b>
<b>2022</b>	<b>5.350.242,72</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,93</b>	<b>20,12</b>
<b>2023</b>	<b>4.150.242,72</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,71</b>	<b>19,63</b>
<b>2024</b>	<b>2.950.242,72</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,55</b>	<b>18,93</b>
<b>2025</b>	<b>1.750.242,72</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,55</b>	<b>18,36</b>
<b>2026</b>	<b>550.242,72</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>5,55</b>	<b>18,13</b>
<b>2027</b>	<b>0,00</b>	<b>550.242,72</b>	<b>2,87</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.