

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 następujących zwiększeń dochodów na łączną kwotę 2.669.063,18 zł związanych z : dotacją celową na dofinansowanie przedsięwzięcia realizowanego w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych- Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność – Rozwój” w roku 2015 - „Przebudowa drogi gminnej nr 887514Z oraz części drogi powiatowej nr 3335Z WŁOŚCIBÓRZ-WRZOSOWO W OBRĘBIE MIEJSCOWOŚCI WŁOŚCIBÓRZ (1.653.025,18 zł), dotacją celową z Powiatu Kołobrzeskiego na zakup wyposażenia samochodu ratowniczo gaśniczego oraz niezbędnych materiałów do przeprowadzenia akcji ratowniczych dla Ochotniczej Straży Pożarnej we Wrzosowie(5.000,00 zł), wynajmem pomieszczeń (3.520,00 zł), dotacją celową z przeznaczeniem na 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 (1.000,00 zł), dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na zadania:

- „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Dygowo-etap V-(69.500,00 zł)

- „Rozbudowa systemu zbiórki odpadów komunalnych na terenie Gminy Dygowo” (11.070,00 zł), dotacje w ramach realizowanych zadań w zawartych porozumieniach ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w sprawie wspólnej realizacji projektów:

- „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty” –Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia we Wrzosowie (436.456,00 zł),

- „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich” (420.000,00 zł).

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie w miesiącu maju i czerwcu: zarządzeniami nr: 20/15 Wójta Gminy z dnia 22.05.2015 r. i 21/15 Wójta Gminy z dnia 29.05.2015 r. oraz uchwałą Rady Gminy nr VI/46/15 z dnia 30.06.2015 r., dochody gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 21.05.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Dochody ogółem, w tym:	22.119.620,88	2.603.427,46	24.723.048,34
Dochody bieżące	19.649.305,88	93.946,28	19.743.252,16
Dochody majątkowe, w tym	2.470.315,00	2.509.481,18	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 maju i czerwcu: zarządzeniami nr: 20/15 Wójta Gminy z dnia 22.05.2015 r. i 21/15 Wójta Gminy z dnia 29.05.2015 r. oraz uchwałą Rady Gminy nr VI/46/15 z dnia 30.06.2015 r., wydatki gminy uległy zmianie i przedstawiają się następująco:

<i>Nazwa</i>	<i>Plan na dzień 21.05.2015r.</i>	<i>Zmiany</i>	<i>Plan po zmianach</i>
Wydatki ogółem, w tym:	26.326.216,88	1.277.020,28	27.603.237,16
wydatki bieżące	19.642.986,88	100.265,28	19.743.252,16
wydatki majątkowe	6.683.230,00	1.176.755,00	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:

Nazwa	Plan na dzień 21.05.2015 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	4.206.596,00	-1.326.407,18	2.880.188,82
pokrycie deficytu	4.206.596,00	-1.326.407,18	2.880.188,82
Kredyty, pożyczki	4.206.596,00	-1.326.407,18	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:*

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Planowany wskaźnik spłat zobowiązań	Dopuszczalny wskaźnik spłat zadłużenia
2015	11.948.227,85	660.085,00	4,92	10,98
2016	11.605.561,85	492.666,00	2,84	4,61
2017	11.008.895,85	700.000,00	6,62	8,57
2018	9.788.529,85	1.220.366,00	7,54	12,81
2019	8.568.529,85	1.220.000,00	7,42	19,39
2020	7.367.647,85	1.200.822,00	7,33	20,11
2021	6.167.647,85	1.200.000,00	7,29	20,54
2022	4.967.647,85	1.200.000,00	5,93	20,12
2023	3.767.647,85	1.200.000,00	5,71	19,63
2024	2.567.647,85	1.200.000,00	5,55	18,93
2025	1.367.647,85	1.200.000,00	5,55	18,36
2026	167.647,85	1.200.000,00	5,55	18,13
2027	0,00	167.647,85	1,23	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.

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 realizacją zadania w 2015 roku.Zdjęto z limitów 2016 roku kwotę 288.935,00 zł.

W związku z dokonanymi zmianami limit 2015 roku wynosi 991.360,00 zł-zwiększenie o 420.000,00 zł.

Limit 2016 wynosi 0,00 zł. Łączny limit zobowiązań uległ zmianie i wynosi 991.360,00 zł.