

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>
Dochody ogółem, w tym:	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
<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 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>
Wydatki ogółem, w tym:	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:

Nazwa	Plan na dzień 30.06.2015 r.	Zmiany	Plan po zmianach
Deficyt budżetu	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:**

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 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.