

**Uchwała Nr XXV/164/12  
Rady Gminy Dygowo  
z dnia 28 grudnia 2012 roku**

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2012-2021.**

Na podstawie art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z póź.zm.) Rada Gminy Dygowo uchwala się, co następuje:

- § 1. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozy finansowej Gminy Dygowo na lata 2012-2021 zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- § 2. Dokonuje się zmian w objaśnieniach wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.
- § 3. Dokonuje się zmian w planowanych i realizowanych przedsięwzięciach Gminy Dygowo w latach 2012-2021 zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dygowo.
- § 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący  
Rady Gminy Dygowo  
*Jerzy Łuszczynski*

## UZASADNIENIE

Zmiany do WPF wprowadzone zostały w następstwie zmian w budżecie gminy na 2012 r. z tyt. zmniejszenia dochodów i zmian wydatków, w efekcie których nastąpiła zmiana wyniku finansowego budżetu.



**ZALĄCZNIK NR 1 WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA 2012-2021**

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planiistyczny)	5,84%	6,96%	12,42%	16,53%	16,52%	14,54%	15,16%	15,42%	15,60%	15,69%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)	8,55%	9,68%	15,14%	16,53%	16,52%	14,54%	15,16%	15,42%	15,60%	15,69%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	14,92%	21,09%	13,59%	14,87%	15,16%	15,44%	15,66%	15,71%	15,71%	15,72%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	17,91%	14,69%	16,35%	10,21%	9,24%	13,53%	2,68%	1,56%	1,52%	1,49%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wyłączeniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	14,81%	6,89%	7,04%	7,24%	6,35%	10,70%	1,08%			
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wyłączeniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JST bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	7 337 380,08 1 559 957,00 943 280,00 852 001,00	7 547 779,00 1 555 492,00 811 732,00 2 309 151,00	7 645 037,00 1 555 098,00 551 933,00 18 376,00	7 836 163,00 1 593 975,00 550 439,00	8 032 067,00 1 633 825,00 525 439,00	8 232 869,00 1 674 670,00 525 439,00	8 438 690,00 1 716 537,00 304 891,00	8 649 658,00 1 759 451,00 304 891,00	8 865 899,00 1 803 437,00 304 890,00	9 087 547,00 1 848 523,00 304 890,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **	272 069,23	3 364 970,00	3 315 512,00	2 629 708,00	2 748 365,00	2 869 027,00	2 981 754,00	3 066 607,00	3 143 647,00	3 222 940,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej										

\* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

\*\* Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

## **OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO ZMIAN W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DYGOWO NA LATA 2012 – 2021**

### **1. Prognoza dochodów**

Zwiększono prognozę dochodów w związku z zarządzeniem Zachodniopomorskiego Wojewody dotyczących dotacji na pomoc społeczną oraz zwiększono dochody z tytułu wpływów z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w 2012 r.

### **2. Prognoza wydatków**

Dokonano weryfikacji wydatków bieżących dotyczących 2012 roku – dokonano przeniesień i zwiększenia wydatków w celu urealnienia plan do rzeczywistych potrzeb.

### **3. Inwestycje – wydatki majątkowe**

Dokonano weryfikacji wydatków majątkowych, które zostały ujęte w załączniku Nr 3 do uchwały, jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2012-2014.

### **4. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizacji zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie zadań.

### **5. Przychody i rozchody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2012 zaplanowano zaciągnięcie kredytów i pożyczek na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku Nr 3 do uchwały.

Po stronie rozchodów w latach 2012 – 2020 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w 2020 roku.

## **6. Spełnienie wskaźnika spłaty z art.243 ufp**

W latach 2012 – 2013 występuje naruszenie wspomnianego przepisu -wskaźnik jest podawany wyłącznie informacyjnie. Zgodnie z zamysłem ustawodawcy okres ten jest przeznaczony na dostosowanie finansów gminy do wymogów ustawowych.

Po dokonanych obliczeniach przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych – art. 243 odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Dlatego też konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększenia dochodów budżetowych. W trakcie 2012 roku konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca na ograniczeniu wydatków bieżących oraz na ograniczeniu spadku dochodów.



