

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Krzemieniewo na lata 2014-2017**

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy o finansach publicznych obejmuje rok bazowy 2014 i trzy kolejne lata tj. rok 2015 , 2016 i 2017 .

### **Uzasadnienie do załącznika Nr 1**

#### W zakresie roku 2014

**poz. 1 Dochody ogółem budżetu** - kwota **21.524.600,-** . Wymieniona suma jest spójna z kwota przedstawioną w postanowieniach paragrafu 1 projektu uchwały budżetowej .

**poz. 1.1. dochody bieżące - kwota 20.621.728,80 zł jest** spójna z kwotą przedstawioną w postanowieniach projektu uchwały budżetowej .

**Poz. 1.1.1. dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** - kwota 3.472.380,- zł , jest zgodna z zawiadomieniem otrzymanym z Ministerstwa Finansów i odpowiada kwocie przyjętej w projekcie budżetu gminy w rozdz. 75621 w par. 0010.

**W poz. 1.1.2 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych -kwota 150.000,- zł .**

wykazana suma jest odzwierciedleniem planowanych dochodów budżetu gminy w rozdz. 75621 w par. 0020.

w **pozycji 1.1.3 podatki i opłaty - kwota 3.527.482,- zł** . Przedstawiona kwota jest sumą planowanych dochodów w następujących paragrafach : 0310, 0320, 0330, 0340,0350 ,0360, 0410, 0430, 0460, 0470, 0480, 0490, 0500, 0690,

w **poz. 1.1.3.1** wykazano sumę planowanych dochodów w par. 0310 w łącznej kwocie 2.360.100,- zł .

**w poz. 1.1.4** wykazano kwotę **10.546.499,-** zł tj. sumę planowanych dochodów w paragrafach 2920 .

**W pozycji 1.1.5. dotacje na cele bieżące - kwota 2.386.714,- zł .**

Wyliczona kwota jest sumą planowanych dochodów budżetu w paragrafach 2010, 2030 .

**Wykazana w pozycji 1.2 kwota planowanych dochodów majątkowych -kwota 902.871,20 zł .**

Wykazana kwota jest sumą planowanych dochodów budżetu w paragrafach 0760,0770, 0870, 6207,6208,6660 i zgodna jest postanowieniami paragrafu 1 ust.1 projektu uchwały budżetowej .

**w Poz. 1.2.1 dochody ze sprzedaży majątku - kwot 25.921,- zł ,** co jest sumą planowanych dochodów w paragrafach 0770 i 0870 .

**W pozycji 1.2.2 dotacje i środki na inwestycje - kwot 776.440,20 zł,**

która jest sumą planowanych dochodów w paragrafach 6207, 6208 . Wykazana kwota jest spójną z postanowieniami paragrafu 1 ust.2 pkt.2 projektu uchwały budżetowej .

**W pozycji 2. wydatki ogółem - kwota 21.524.600,- zł .** Kwota jest spójna z postanowieniami paragrafu 2 projektu uchwały budżetowej na rok 2014 .

**w poz. 2.1 wydatki bieżące- kwota 18.302.146,57 zł ,** jest spójna z postanowieniami paragrafu 2 ust.1 lit.a projektu uchwały budżetowej na rok 2014 .

**poz. 2.1.1. poręczenia i gwarancje - kwota 27.939,- zł ,** zgodnie z postanowieniami paragrafu 8 projektu uchwały budżetowej na rok 2014 .

. Poręczenie wekslowe obejmuje okres kredytowania i spłaty zadłużenia do dnia 30 listopada 2023 roku, w rozbiciu na lata zgodnie z poniższym zestawieniem:

<b>lata</b>	<b>Kwota w zł</b>
<b>2011</b>	20.954,-
<b>2012</b>	27.939,-
<b>2013</b>	27.939,-
<b>2014</b>	27.939,-
<b>2015</b>	27.939,-
<b>2016</b>	27.939,-
<b>2017</b>	27.939,-
<b>2018</b>	27.939,-
<b>2019</b>	27.939,-
<b>2020</b>	46.600,-
<b>2021</b>	46.600,-
<b>2022</b>	46.600,-
<b>2023</b>	34.719,25
<b>razem</b>	<b>418 985,25</b>

**poz. 2.2 wydatki majątkowe - kwota 3.222.453,43 zł** . Kwota jest spójna z danymi wykazanymi w postanowieniach paragrafu 2 ust.1 lit. b projektu uchwały budżetowej na 2014.

Imiennie zadania rozpisane są w załączniku nr 5 do projektu uchwały budżetowej .

**poz. 3 i 4 Wynik budżetu i przychody budżetu wykazano 0 - zł** gdyż projekt budżetu nie przewiduje wyniku budżetu roku 2013.

**poz. 4.1 i 4.1..1** nie wyszczególniono nadwyżki budżetowej , z uwagi na to, że będzie ona znana po zamknięciu ksiąg rachunkowych roku 2013 .

W informacjach uzupełniających wykazano :

**w poz. 11.1 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - kwota 10.305.974,- zł .**  
Wymieniona kwota spójna jest z kwotą przedstawioną w postanowieniach paragrafu 2 ust.2 pkt.1 projektu uchwały budżetowej .

**w poz. 11.2 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst - kwota 2.024.081,49 zł** Podana liczba jest sumą wydatków w rozdziałach 75022 i 75023 .

**w poz. 11.3 wydatki objęte limitem - kwota 2.011.017,30 zł .**

Na sumę składają się :

poz.11.3.1 -wydatki bieżące objęte limitem w kwocie 4.140,- zł

poz.11.3.2 -wydatki majątkowe objęte limitem w kwocie 2.006.877,30 zł .

Przedstawione kwoty są zgodne z limitami roku 2014 przedstawionymi w załączniku nr 2 do WPF obejmującymi zadania wieloletnie .

**poz. 11.4. obejmuje wydatki inwestycyjne kontynuowane w roku 2014 w łącznej kwocie 2.006.877,30 zł**

Na przedstawioną sumę składają się następujące inwestycje :

- kanalizacja sanitarna w Pawłowicach w kwocie 1.031.265,93 zł ( inwestycja od roku 2011 )
- budowa sieci wodociągowej w Krzemieniewie ul. Leśna- ul. Dworcowa w kwocie 265.231,- zł ( inwestycja od roku 2013 )
- wodociągowanie wsi Mierzejewo w kwocie 710.380,37 zł ( inwestycja od roku 2012 )

**poz. 11.5. nowe wydatki inwestycyjne - kwota 511.776,13 zł**

Na wykazaną sumę składają się planowane wydatki w paragrafach 6050, 6060 bez zadań w/w wymienionych jako kontynuowane. W pozycji tej nie uwzględniono wydatków majątkowych w formie dotacji , planowanej rezerwy na zadania inwestycyjne ( w kwocie 63.800,- zł ) oraz planowanych wydatków na wniesieniu udziałów do funduszu poręczeń kredytowych ( par. 6010 )

**poz. 11.6 wydatki majątkowe w formie dotacji w kwocie 620.000,- zł**

tj. w rozdz. 60014 w paragrafie 6300 kwota 300.000,-

w rozdz. 75412 w paragrafie 6230 kwota 320.000,-

w części dotyczącej finansowania programów , projektów

-----

**W pozycji 12.1 nie wykazano żadnych dochodów bieżących na programy i projekty realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy** gdyż projekt uchwały budżetowej nie przewiduje takich dochodów .

**w poz. 12.1.1 środki określone w art. 5 ust.1 - kwota 0 ,- zł** z powodów opisanych w poz. 12.1.

**W pozycji 12.2 przedstawiono kwotę 776.440,20 zł** tytułem pozyskania dochodów majątkowych na programy i projekty realizowane z udziałem środków o których mowa

w art. 5 ustawy o finansach publicznych .

W pozycji tej wykazano planowane dochody w paragrafie 6207 i 6208 .Kwota zagwarantowana jest podpisaną umową wobec czego została ponowiona zapisami w wierszu 12.2.1 i 12.2.1.1.

**W poz. 12.3 wydatki bieżące na programy i projekty wpisano kwotę 20.427,- zł**

tj. plan wydatków w rozdz. 75095 w paragrafie 2316 .

**W poz. 12.4 wydatki majątkowe na programy i projekty - kwota 839.174,95 zł .**

Wykazana kwota jest spójna z postanowieniami paragrafu 2 ust.3 pkt. 1 projektu uchwały budżetowej . Na wymienioną sumę wydatków złożyły się wydatki na :

1) budowę kanalizacji sanitarnej w Pawłowicach , zapisane w rozdz. 01010 w paragrafie 6057 i 6059.

**w poz. 12.4.1 ujęto wydatki majątkowe w/w w kwocie 618.894,51 zł** , które sfinansowane zostaną dotacją ze środków zewnętrznych ( tj. wydatki z czwartą cyfrą paragrafu "7" )

**Natomiast w poz. 12.4.2** wykazano ponownie kwotę 618.894,51 zł tj. zgodnie z zawartymi umowami : ( wydatki z czwartą cyfrą paragrafu "7" )

1) umową do dofinansowanie inwestycji - budowy kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Pawłowicach nr UDA-RPWP.03.04.01-30-002/12-02 z dnia 25.06.2013

w odniesieniu do lat następnych zawartych w WPF

-----

**W celu zapewnienia realności wieloletniej prognozy finansowej w latach 2015-2017 kwoty w poszczególnych pozycjach zwaloryzowano niewielkim wskaźnikiem zbliżonym do inflacji .**

**W poz. 1.1 dochody ogółem**

w roku 2015 - kwota 21.940.000,- wzrost w stosunku do roku 2014 o 1,93 %

w roku 2016 - kwota 22.590.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,96 % .

w roku 2017 - kwota 23.231.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,83 % .

**poz. 1.1. dochody bieżące**

w roku 2015 - kwota 21.900.000,- wzrost w stosunku do roku poprzedniego 6% z uwagi na zaplanowanie dotacji na zadania bieżące w kwotach zwaloryzowanych powyższej planowanej inflacji .

w roku 2016 - kwota 22.560.000,- wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3 %

w roku 2017 - kwota 23.200.000,- zł wzrost w stosunku do roku poprzedniego 2,83%

**poz. 1.1.1. - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych**

w roku 2015 - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,98 %

w roku 2016 -wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,99%

w roku 2017 -wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,98 %

**poz. 1.1.2 wpływy z podatku dochodowego do osób prawnych**

w roku 2015- wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3 %

w roku 2016 -wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3,55 %

w roku 2017 -wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3,12 %

**poz. 1.1.4 dochody z tytułu subwencji**

w roku 2015 - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,99 %

w roku 2016- wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,99 %

w roku 2017 - wzrost w stosunkud o roku poprzedniego o 2,99 %

**w poz. 1.2 dochody majątkowe**

w roku 2015 - zaplanowano kwotę 40.000,- zł - do sprzedaży planowane są garaże oraz lokale , które nie generują w chwili obecnej dochodów ,

w latach 2016- zaplanowano 30.000,- zł ,

w latach 2017 - zaplanowano 31.000,- zł,

**w poz. 1.2.2 dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - nie zapisano żadnych kwot w latach 2015-2017 , z uwagi na to, że gmina nie posiada takich informacji.**

## **W poz. 2. wydatki ogółem**

w roku 2015 - 21.940.000,- zł -wzrost o 1,92 % w stosunku do roku poprzedniego ,

w roku 2016 - 22.590.000,- zł - wzrost o 2,96 % w stosunku do roku poprzedniego

w roku 2017 - 23.231.000,- wzrost o 2,83 % w stosunku do roku poprzedniego

## **Objaśnienie wydatków bieżących poz. 2.1**

Przygotowana wieloletnia prognoza finansowa zakłada, że w latach 2015-2017 planowane wydatki bieżące ( poz. 2.1 ) będą w każdym roku niższe od od planowanych dochodów bieżących ( poz. 1.1 ) , co zachowuje limit określony w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

w roku 2015 szacuje się wzrost o 2,99 % -w stosunku do roku poprzedniego

w roku 2016 szacuje się wzrost o 3,02 %- w stosunkud o roku poprzedniego

w roku 2017 szacuje się wzrost o 2,98 % w stosunkud o roku poprzedniego

.

## **poz. 2.2 - wydatki majątkowe .**

w roku 2015 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 3.090.000,- zł

w roku 2016 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 3.170.000,- zł

W roku 2017 planuje sie pzreznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 3.231.000,- zł

Z uwagi na to, że nie jest znany wynik budżetu w latach 2015-017 nie wykazuje się w odniesieniu do tych lat **części 3 i 4 -wynik i przychody budżetu**

Nie planuje się w latach 2015 -2017 zaciągania kredytów ani pożyczek wobec czego nie **występują dane w poz. 5 i 6 .**

## **Poz. 11.1 wydatki bieżące na wyangrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

w roku 2015 - kwota 10.300.000,- zł jest nizsza od planu roku 2014 z uwagi na mniejszą liczbę przypadających do wypłaty nagród jubileuszoowych ,



w roku 2016 - kwota 10.400.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 0,97%

w roku 2017 - kwota 10.700.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,88 % .

**W poz. 11.2 wydatki na funkcjonowanie organów jst**

w roku 2015- plan 2.084.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,96%

w roku 2016 - plan 2.140.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,68 %

w roku 2017 - plan 2.204.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,99 % .

**poz. 11.3 wydatki objęte limitem w latach 2015-2017 nie występują.**

**W poz. 11.5 nowe wydatki inwestycyjne**

W latach 2015-2017 wszystkie planowane wydatki na inwestycje ujęto jako nowe wydatki inwestycyjne.

**poz. 11.6 - wydatki majątkowe w formie dotacji**

**w latach 2015-2017 nie występują.**

**w poz. 12.2 dochody majątkowe na projekty i programy**

W latach 2015-2017 nie występują .

**Objaśnienia do załącznika Nr 2**

W załączniku Nr 2 do WPF na lata 2015 -2017 przedstawiono przedsięwzięcia z podziałem na zadania realizowane w ramach wydatków majątkowych i bieżących.

**w części 1.1 programy , projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3**

w części dotyczącej wydatków majątkowych

**" Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami**

**w Pawłowicach " w latach 2011-2014**

-----

Zadanie realizowane przez Urząd Gminy w Krzemieniewie od roku 2011 . Zakończenie realizacji zadania ma nastąpić w roku 2014 . Łączne nakłady finansowe zaplanowano na poziomie 3.425.944,50 zł . Kwotę łącznych naładów wyliczono w sposób następujący :

nakłady roku 2011 w kwocie 25.768,98 zł

nakłady roku 2012 w kwocie 1.128.865,59 zł

plan roku 2013 w kwocie 1.240.044,- zł

plan roku 2014 w kwocie 1.031.265,93 zł

-----

razem nakłady 3.425.944,50 zł

Limit zapisany dla tego zadania na rok 2014 w kwocie 1.031.265,93 zł różni się od limitu podanego w WPF na lata 2013-2016 o kwotę 8.144,93 zł . Rada Gminy w miesiącu listopadzie dokona zmian w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013-2016 w celu uzyskania spójności nakładów .

Limit zobowiązań dla przedsięwzięcia wyliczono w sposób następujący :

od planowanych nakładów 3.425.944,50 zł odliczno :

- wydatki poniesione w roku 2011 w kwocie 25.768,98 zł
- popisaną umowę z wykonawcą w kwocie 3.102.398,- zł
- podpisana umowę o nadzór inwestorski w kwocie 55.843,16 zł
- podpisana umowę o nadzór archeologiczny w kwocie 10.000,- zł
- promocja projektu w kwocie 1.000,- zł

-----  
wyliczony limit zobowiązań wynosi 230.934,36 zł

W roku 2012 zakończono realizację I etapu robót .

Kolejne etapy to :

etap II o wartości brutto 952.657,31 zł z terminem do dnia 30.11.2013

etap III o wartości brutto 1.001.027,44 zł z terminem wykonania do dnia 30.04.2014 roku .

Limit zobowiązań w kwocie 230.934,36 zł ma zapewnić sfinansowanie dodatkowego zakresu robót, polegającego na objęciu kanalizacją sanitarną terenów , w stosunku do których wydano decyzje o warunkach zabudowy już po rozstrzygnięciu przetargu na realizację zadania oraz promocję projektu .

**w części 1.3 programy, projekty lub zadania pozostałe ( inne niż wymienione w 1.1. i 1.2. )**

**w części dotyczącej wydatków bieżących**

**program YOUNGSTER - poprawa poziomu nauczania języka angielskiego .**

Przedsięwzięcie realizowane będzie w roku szkolnym 2013/2014 przez Zespół Szkół

w Pawłowicach . Łączne nakłady ustalono w kwocie 16.649,- zł jak niżej :

w roku 2013 w kwocie 12.509,- zł

w roku 2014 w kwocie 4.140,- zł .

W roku 2014 gmina nie otrzyma już dotacji na to zadanie. W celu wypełnienia zawartej umowy gmina będzie ponosiła wyłącznie wydatki, które zaplanowano w wydatkach budżetu w rozdz. 80195 w paragrafie 4170.

**w części dotyczącej wydatków majątkowych -**

**wodociągowanie wsi Mierzejewo - w celu poprawa jakości wody pitnej**

Zadanie realizowane jest od roku 2012 .

Ustalono nakłady na to zadanie w sposób następujący :

- wydatki zrealizowane w roku 2012 w kwocie 35.303, 05 zł

- planowane wydatki na rok 2013 w kwocie 550.000,- zł

- planowane wydatki na rok 2014 w kwocie 710.380,37 zł

-----  
razem nakłady 1.295.683,42 zł

Limit zobowiązań dla tego zadania wynosi 710.380,37 zł .

**"budowa sieci wodociągowej w Krzemieniewie ul. Leśna- ul. Dworcowa " .**

Zadanie przewidziane jest do realizacji w latach 2013-2014 .

Łączne planowane nakłady oszacowano jak nizej :

nakłady roku 2013 w kwocie 6.769,- zł

nakłady roku 2014 w kwocie 265.231,- zł

-----  
Razem 272.000,- zł .

W ramach nakładów roku 2013 zapłacono za przygotowanie dokumentacji technicznej, która pozwoli ogłosić na początku roku 2014 przetarg w celu wyłonienia wykonawcy zadania . Limit zobowiązań ustalono w kwocie 265.231,- zł .