

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Krzemieniewo na lata 2015-2018

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy o finansach publicznych obejmuje rok bazowy 2015 i trzy kolejne lata tj. rok 2016, 2017 i 2018.

Uzasadnienie do załącznika Nr 1

W zakresie roku 2015

poz. 1 Dochody ogółem budżetu - zwiększono o kwotę **42.088 zł do kwoty 22.375.688 zł**. Wymieniona suma jest spójna z kwotą przedstawioną w postanowieniach paragrafu 1 uchwały budżetowej na rok 2015 po zmianie dokonanej w dniu 25 lutego 2015.

poz. 1.1. dochody bieżące - zwiększono o kwotę **6.781 zł do kwoty 21.402.500,15 zł**. Kwota jest spójna z kwotą przedstawioną w postanowieniach uchwały budżetowej na rok 2015 po zmianie dokonanej w dniu 25 lutego 2015.

Poz. 1.1.1. dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota 3.573.513 zł, jest zgodna z zawiadomieniem otrzymanym z Ministerstwa Finansów i odpowiada kwocie przyjętej we uchwale budżetowej gminy w rozdz. 75621 w par. 0010.

W poz. 1.1.2 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych -kwota 180.000,- zł wykazana suma jest odzwierciedleniem planowanych dochodów budżetu gminy w rozdz. 75621 w par. 0020.

w pozycji 1.1.3 podatki i opłaty - zwiększono o **10 zł do kwoty 3.574.879 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 w tym z podatku od nieruchomości - bez zmian, kwota 2.470.000 zł odzwierciedla planowane dochody z podatku od nieruchomości (par. 0310).

w poz. 1.1.4 subwencje ogólne - kwota **11.011.349-** zł, która jest sumą planowanych dochodów w paragrafach 2920 .

W pozycji 1.1.5. dotacje na cele bieżące - zwiększono o **360 zł do kwoty 2.582.942,27 zł**. Wyliczona kwota jest sumą planowanych dochodów budżetu w paragrafach 2006,2007, 2010, 2030,2310.

Wykazana w pozycji 1.2 dochody majątkowe - zwiększono o kwotę **35.307 zł do kwoty 973.187,85 zł**. Wykazana kwota jest sumą planowanych dochodów budżetu w paragrafach 076, 0770, 0870, 6207 6330,6660 zgodna jest postanowieniami paragrafu 1 ust.1 uchwały budżetowej po zmianie dokonanej w dniu 25 lutego 2015.

w Poz. 1.2.1 dochody ze sprzedaży majątku - zwiększono o **70 zł do kwoty 14.770 zł** co jest sumą planowanych dochodów w paragrafach 0770 i 0870 .

W pozycji 1.2.2 dotacje i środki na inwestycje - kwota **731.180,85 zł**, która jest sumą planowanych dochodów w paragrafach 6207, 6330.

W pozycji 2. wydatki ogółem - zwiększono o **1.959.492 zł do kwoty 24.293.092 zł**. Kwota jest spójna z postanowieniami paragrafu 2 ust.1 uchwały budżetowej po zmianie dokonanej w dniu 25 lutego 2015.

w poz. 2.1 wydatki bieżące- zwiększono o kwotę **265.618 zł do kwoty 20.151.273,82 zł**. Kwota spójna z postanowieniami paragrafu 2 ust.1 lit.a uchwały budżetowej po zmianie dokonanej w dniu 25 lutego 2015.

poz. 2.1.1. poręczenia i gwarancje - kwota **27.939,- zł**, zgodnie z postanowieniami paragrafu 9 uchwały budżetowej na rok 2015 . Poręczenie wekslowe obejmuje okres kredytowania i spłaty zadłużenia do dnia 30 listopada 2023 roku, w rozbiciu na lata zgodnie z poniższym zestawieniem:

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

poz. 2.2 wydatki majątkowe - zwiększono o kwotę 1. 693.874 zł do kwoty 4.141.818,18 zł . Kwota jest spójna z danymi wykazanymi w postanowieniach paragrafu 2 ust.1 lit. b uchwały budżetowej po zmianie dokonanej w dniu 25 lutego 2015. Imiennie zadania rozpisane są w załączniku nr 5 do uchwały budżetowej .

poz. 3 Wynik budżetu -wykazano liczbę ujemną w kwocie 1.917.404 zł .

poz. 4 przychody budżetu -wykazano kwotę 1.917.404 zł

poz. 4.1 i 4.1.1 - wykazano 1.917.404 zł .

poz. 8.1 - różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi - zmniejszono o kwotę 258.837 zł do kwoty 1.251.226,33 zł .

poz. 8.2 - różnica pomiędzy dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki - zwiększono o kwotę 1.658.567 zł do kwoty 3.168.630,33 zł.

poz. 9.1, poz. 9.2, poz. 9.4 - wskaźnik planowanej łącznie kwoty spłaty zobowiązań - zmniejszono o 0,01% do poziomu 0,12 % .

poz.9.5-wskaźnik dochodów bieżących powiększony o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszony o wydatki bieżące ...- zmniejszono o 1,17 % do poziomu 5,66 %

poz. 9.6.1 . Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ... - zwiększono o kwotę 1.47 % do poziomu 12,69 %.

W informacjach uzupełniających wykazano :

w poz. 11.1 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - zwiększono o kwotę 25.023 zł do kwoty 10.965.984 zł .

Wymieniona kwota spójna jest z kwotą przedstawioną w postanowieniach paragrafu 2 ust.2 pkt. 1 uchwały budżetowej po zmianie dokonanej w dniu 25.02.2015.

w poz. 11.2 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst - zwiększono o kwotę 25.023 zł do kwoty 2.035.763 zł .

Podana liczba jest sumą wydatków w rozdziałach 75022 i 75023 .

w poz. 11.3 wydatki objęte limitem -zwiększono o 10.000 zł do kwoty 603.984 .zł.

Na sumę składają się :

poz.11.3.1 -wydatki bieżące objęte limitem w kwocie 42.944 zł

poz.11.3.2 -wydatki majątkowe objęte limitem, w kwocie 561.040 zł .

Przedstawione kwoty są zgodne z limitami roku 2015 przedstawionymi w załączniku nr 2 do WPF obejmującymi zadania wieloletnie .

poz. 11.4. wydatki inwestycyjne kontynuowane - zwiększono o 10.000 zł do kwoty 561.040 zł. Na przedstawioną sumę składają się następujące inwestycje :

- opracowanie dokumentacji projektowych na budowę oczyszczalni ścieków w Luboniw kwocie 561.040 zł (inwestycja od roku 2014)

poz. 11.5. nowe wydatki inwestycyjne -zwiększono o 1.683.874 zł do kwoty 3.250.778,18 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 (w kwocie 250.000 zł) , planowanej rezerwy na zadania inwestycyjne

(w kwocie 60.000,- zł) oraz planowanych wydatków na wniesieniu udziałów do funduszu poręczeń kredytowych (par.6010 w kwocie 20.000 zł)

poz. 11.6 wydatki majątkowe w formie dotacji - bez zmian kwota 250.000 zł .

tj. w rozdz. 60014 w paragrafie 6300 kwota 250.000

w części dotyczącej finansowania programów , projektów

W pozycji 12.1 dochody bieżące na projekty i programy - bez zmian kwota 18.024,27 zł w tym

- rozdz. 75095 kwota 2.500 zł którą gmina pozyska w związku z przystąpieniem do projektu OFAL , realizowanego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy (par. 2006, par. 2007)

- rozdz. 92109 kwota 15.524,27 zł w par. 2007 za realizowany w roku 2014 projekt " wymian podłóg na sali wiejskiej w Karchowie " współfinansowany środkami unijnymi , zgodnie z zawartą umową.

w poz. 12.1.1 i 12.1.1.1. w tym środki określone w art. 5 ust.1pkt.2 - bez zmian kwota 17.288,02 zł odpowiada sumie planów paragrafów wydatkowych zapisanych w rozdz. 75095 i 92109 z czwartą cyfrą paragrafu 7 .

W pozycji 12.2 dochody majątkowe na projekty i programy - bez zmian kwota 706.880,85 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 wydatki w paragrafie 6207 .Kwota zagwarantowana jest podpisanymi 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 -bez zmian kwota 2.500 zł .

Na sumę 32.118,84 zł składają się planowane wydatki w rozdz. 75095 w paragrafach 4016,4017,4116,4117,4126 i 4127 .

W poz. 12.3.1 - w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt.2 ustawy -bez zmian kwota 1.763,75 zł. Na wymienioną sumę składają się planowane wydatki w rozdz. 75095 w paragrafach 4017,4117,4127.

12.3.2 - wydatki bieżące na realizację programu ,projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów - kwota bez zmian 1.763,75 zł .

W poz. 12.4 wydatki majątkowe na programy i projekty - 0 zł .

w poz. 12.4.1 w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust.1 pkt.2 ustawy - kwota 0

W poz. 12.4.2 wydatki majątkowe na realizację programu , projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów ... - 0
poz. 12.5 i 12.5.1 w tym wydatki na wkład krajowy ... - wykazano 0

poz. 12.6 i 12.6.1 - wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 01 stycznia 2013 umową ... - 0

W odniesieniu do lat następnych - w niniejszej uchwale nie czyniono żadnych zmian .

W celu zapewnienia realności wieloletniej prognozy finansowej w latach 2015-2018 kwoty w poszczególnych pozycjach zwaloryzowano niewielkim wskaźnikiem zbliżonym do inflacji .

W poz. 1.1 dochody ogółem

w roku 2016 - kwota 22.590.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,15 % .

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

w roku 2018 - kwota 23.579.500 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,5 %

Planowany w roku 2017 wyższy wzrost dochodów wynika z szansy pozyskania wyższych podatków z fermy wiatrowej .

poz. 1.1. dochody bieżące

w roku 2016 - kwota 22.560.000,- wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 5,44 %

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

w roku 2018 - kwota 23.548.000 zł wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,5%

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

w roku 2016 - kwota 3.683.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3,06 %

w roku 2017 - kwota 3.793.000 - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,98 %

w roku 2018 - kwota 3.850.000- wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,5%

poz. 1.1.2 wpływy z podatku dochodowego do osób prawnych

w roku 2016 - kwota 183.000wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,66 %

w roku 2017 - kwota 187.500 wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,45 %

w roku 2018 - kwota 190.000 wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,33 %

poz. 1.1.3- podatki i opłaty

w roku 2016 kwota 3.741.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego 4,65%

w roku 2017 kwota 3.853.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,99 %

w roku 2018 kwota 3.910.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,48 %

poz. 1.1.3.1w tym z podatku od nieruchomości

w roku 2016 kwota 2.502.000 zł wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,29%

w roku 2017 kwota 2.578.000 zł wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3,03%

w roku 2018 kwota 2.616.600 zł wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,49 %

poz. 1.1.4 dochody z tytułu subwencji

w roku 2016- kwota 11.187.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,56 %

w roku 2017 - kwota 11.522.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2,99 %

w roku 2018 - kwota 11.692.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego 1,48%

poz. 1.1.5.z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

w roku 2016 kwota 3.252.000 zł

w roku 2017 kwota 3.350.000 zł

w roku 2018 kwota 3.400.000 zł

w poz. 1.2 dochody majątkowe

w roku 2016- zaplanowano 30.000,- zł , wyłącznie dochody ze sprzedaży majątku gminy.

w roku 2017 - zaplanowano 31.000,- zł, - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3,33%

w roku 2018- zaplanowano kwotę 31.500 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,61 %

poz. 1.2.1 w tym ze sprzedaży majątku

w roku 2016 kwota 30.000 zł

w roku 2017 kwota 31.000 zł
w roku 2018 kwota 31.500 zł

w poz. 1.2.2 dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - nie zapisano żadnych kwot w latach 2016-2018 , z uwagi na to, że gmina nie posiada takich informacji.

W poz. 2. wydatki ogółem

w roku 2016 - 22.590.000,- zł - wzrost o 1,15 % w stosunku do roku poprzedniego
w roku 2017 - 23.231.000,- wzrost o 2,84 % w stosunku do roku poprzedniego
w roku 2018 - 23.579.500 - wzrost o 1,50 % w stosunku do roku poprzedniego

Objaśnienie wydatków bieżących poz. 2.1

Przygotowana wieloletnia prognoza finansowa zakłada, że w latach 2016-2018 planowane wydatki bieżące (poz. 2.1) będą w każdym roku niższe od planowanych dochodów bieżących (poz. 1.1) , co zachowuje limit określony w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.

w roku 2016 kwota 20.000.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 0,58%
w roku 2017 kwota 20.400.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego 2%
w roku 2018 kwota 20.706.000 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,5%

2.1.1. z tytułu poręczeń i gwarancji

w roku 2016 kwota 27.939 zł
w roku 2017 kwota 27.939 zł
w roku 2018 kwota 27.939,- zł

Zapisane kwoty zgodne są z godnie z podjętą uchwałą Rady Gminy i z tabelą przedstawioną przy omawianiu roku 2015 poz. 2.1.1.

poz. 2.2 - wydatki majątkowe .

w roku 2016 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 2.590.000,- zł wzrost o 5,80 %
W roku 2017 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 2.831.000,- zł wzrost o 9,3%
w roku 2018 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 2.873.500 zł wzrost o 1,50%
planowa kwoty zostały wygospodarowane z budżetów poszczególnych lat , bez ewentualnych kwot wynikających z zaciągniętych pożyczek lub kredytów inwestycyjnych. w w/w latach.

Z uwagi na to, że nie jest znany wynik budżetu w latach 2016-018 nie wykazuje się w odniesieniu do tych lat **części 3 i 4 -wynik i przychody budżetu**

poz. 5 i 6 Nie ma informacji o kwotach zaciąganych w poszczególnych latach kredytów lub pożyczek wobec czego nie występują dane w poz. 5 i 6 .

poz. 8.1 i 8.2 różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi

w roku 2016 kwota 2.560.000 zł
w roku 2017 kwota 2.800.000 zł
w roku 2018 kwota 2.842.000 zł

Poz. 11.1 wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

w roku 2016 - kwota 11.100.000,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,45 %
w roku 2017 - kwota 11.266.000,- zł -wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,50 % .
w roku 2018 - kwota 11.434.900 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,50%

W poz. 11.2 wydatki na funkcjonowanie organów jst

w roku 2016 - plan 2.058.050,- zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 2 %
w roku 2017 - plan 2.088.210 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,50 % .
w roku 2018 - plan w kwocie 2.120.250 zł - wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 1,53%

poz. 11.3 wydatki objęte limitem -

w roku 2016 kwota 50.657,50 zł -zgodnie załącznikiem nr 2 do WPF
w roku 2017 kwota 40.444 zł - zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF
w roku 2018 kwota 0 zł

poz. 11.3.1 z tego wydatki bieżące - w roku 2016 i 2017 jak w pozycji 11.3

**poz.11.3.2. wydatki majątkowe objęte limitem -
w latach 2016-2018 kwota 0 zł**

W poz. 11.5 nowe wydatki inwestycyjne

w roku 2016 wszystkie wydatki inwestycyjne wykazano jako nowe - kwota 2.590.000 zł

w roku 2017 kwota 2.831.00 zł

w roku 2018 kwota 2.873.500 zł

poz. 11. 6 - wydatki majątkowe w formie dotacji w latach 2016-2018 nie występują.

w poz. 12.2 dochody majątkowe na projekty i programy

W latach 2016-2018 nie występują .

w poz. 12.3 wydatki bieżące na programy i projekty lub zadania -

w roku 2016 kwota 10.213,50 zł na realizację programu OFAL

W załączniku nr 2 - do Wieloletniej Prognozy finansowej gminy na lata 2015-2018 umieszczono następujące przedsięwzięcia

w ramach wydatków bieżących

1. projekt pod nazwą "Partnerstwo obszaru funkcjonalnego dla wzmocnienia rozwoju i spójności społeczno-gospodarczej aglomeracji leszczyńskiej " . Zadanie realizowane w latach 2014-2016.

Planuje się łączne nakłady finansowe w kwocie 22.382,41 zł .

w tym w roku 2014 zrealizowano wydatki w kwocie 9.668,91 zł

w roku 2015 planuje się wydatki w kwocie 2.500 zł

w roku 2016 planuje się wydatki w kwocie 10.213,50 zł

2. ubezpieczenie majątku gminy w latach 2015-2017. Łączne nakłady wyniosą 121.332 zł z czego

w roku 2015 kwota 40.444 zł

w roku 2016 kwota 40.444 zł

w roku 2017 kwota 40.444 zł

w ramach wydatków majątkowych

opracowanie dokumentacji projektowych na budowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Lubonia i budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Lubonia, Kociugi, Drobnin, Krzemieniewo, Garzyn, Górzno .

Realizacja zadania obejmuje lata na lata 2014 -2015.

Nakłady łączne wynoszą 567.190 zł w tym

rok 2014 zrealizowano wydatki w kwocie 6.150 zł

rok 2015 planuje się wydatki w kwocie 561.040 zł

Podpisane są umowy z wykonawcą dokumentacji projektowej , który został wyłoniony w drodze przetargu nieograniczonego.

Wartość podpisanej umowy wynosi 551.040 zł.

Limit zobowiązań określono w kwocie 10.000,- zł. Kwota zostanie przeznaczona na zawarcie umowy związanej z pełnieniem kompleksowej funkcji konsultanta prac projektowych .