

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2016-2020

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski jest projekt uchwały budżetowej na 2016 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2013-2014, wartości planowane na koniec III kwartału 2015 roku oraz wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

W zakresie dochodów:

- 1) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych.
- 2) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych.
- 3) Subwencje ogólne z budżetu państwa zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach.
- 4) Dotacje (z budżetu państwa) na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł.
- 5) Podatek od nieruchomości przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat.
- 6) Podatek od środków transportowych przeanalizowano dane historyczne dotyczące wykonania za okres z ostatnich 3 lat uwzględniając prognozę zmiany w bazie podatkowej.
- 7) Podatek rolny, leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłat i kar, odsetki, wpływy z podatku od spadków i darowizn przyjęto na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności.
- 8) Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach.
- 9) Dochody ze sprzedaży składników majątkowych na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach.

W zakresie wydatków:

Uwzględniono umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Planując wydatki bieżące dokonano ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania zasady zrównoważonego budżetu.

Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy form organizacyjnych jednostek budżetowych.

Wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone przyjęto na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat, dla pracowników pedagogicznych przyjęto wartości na podstawie kształtowania się z wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat i uwzględniono zmiany w zatrudnieniu w poszczególnych latach.
- wydatki na obsługę długu zaplanowano z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych.

- dotacje udzielone z budżetu gminy zaplanowano na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji z ostatnich 3 lat.

- wydatki na energię zaplanowano na podstawie kształtowania się wykonania z ostatnich 3 lat powiększonych o 1%.

Do nowo powstałych i oddanych do użytku obiektów przyjęto realne koszty ich utrzymania.

Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia na podstawie zawartych umów oraz założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących. Pozostałe wydatki na poziomie przewidywanego wykonania w 2015r.

Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć i realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

Planując wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone uwzględniono § (4010,4040,4100,4110,4120,4170)

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wydatki z rozdziału 75022 i 75023 łącznie z wynagrodzeniami.

Zmiany w załączniku Nr 1 pn: "Wieloletnia Prognoza Finansowa" w 2016 roku ,w związku ze zmianą budżetu zmienia się wielkość dochodów i ich części składowe wydatków i ich elementów i zmienia się wynik budżetu i przychody :

Uległa zmianie poz.3 (Wynik budżetu)

Przed zmianą:

2016	2017	2018	2019	2020
-3 963 000,00	500 000,00	500 000,00	1 500 000,00	1 463 000,00

Po zmianie:

-2 264 000,00	-776 229,37	307 794,52	307 794,52	538 640,33
---------------	-------------	------------	------------	------------

Uległa zmianie poz.4 (Przychody budżetu)

Przed zmianą:

2016	2017
3 963 000,00	0,00

Po zmianie:

2 264 000,00	853 178,00
--------------	------------

Uległa zmianie poz.4.3(Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych)

Przed zmianą:

2016	2017
3 963 000,00	0,00

Po zmianie:

378 000,00 853 178,00

Uległa zmianie poz. 4.3.1 (na pokrycie deficytu budżetu)**Przed zmianą :****2016 2017**

3 963 000,00 0,00

Po zmianie:

378 000,00 776 229,37

Uległa zmianie poz.5 (Rozchody budżetu)**Przed zmianą:**

2016	2017	2018	2019	2020
0,00	500 000,00	500 000,00	1 500 000,00	1 463 000,00

Po zmianie:

0,00	76 948,63	307 794,52	307 794,52	538 640,33
------	-----------	------------	------------	------------

Uległa zmianie poz.6 (Kwota długu)**Przed zmianą:**

2016	2017	2018	2019	2020
4 819 869,90	4 058 292,76	3 359 861,84	1 661 430,92	0,00

Po zmianie:

1 234 869,90	1 749 522,13	1 243 296,69	737 071,25	0,00
--------------	--------------	--------------	------------	------

Zmiany w załączniku Nr 2:**Załącznik Nr 2 pn:" Wykaz przedsięwzięć do WPF"****Przed zmianą:**

	2016	2017	2018	2019	2020
Wydatki na przedsięwzięcia ogółem:	4 546 216,21	3 096 047,14	1 195 545,92	198 430,92	198 430,92
- wydatki bieżące	538 716,21	668 547,14	198 430,92	198 430,92	198 430,92
- wydatki majątkowe	4 007 500,00	2 427 500,00	997 115,00	0,00	0,00

Po zmianie:

	2016	2017	2018	2019	2020
Wydatki na przedsięwzięcia ogółem:	3 028 716,21	3 530 976,14	1 195 545,92	198 430,92	198 430,92
- wydatki bieżące	498 716,21	695 976,14	198 430,92	198 430,92	198 430,92
-wydatki majątkowe	2 530 000,00	2 835 000,00	997 115,00	0,00	0,00

Przed i po zmianie

Wydatki 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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157,poz.1240, z późn.zm), z tego :

- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przed zmianą

	2016	2017	2018	2019	2020
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe(inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego :	4 546 216,21	3 096 047,14	1 195 545,92	198 430,92	198 430,92
- wydatki bieżące	538 716,21	668 547,14	198430,92	198430,92	198430,92
Umowa -ubezpieczenie majątku gminnego- ubezpieczenie majątku	39 770,00	39 770,00	0,00	0,00	0,0
Odbiór odpadów komunalnych - umowa-ochrona środowiska	367 200	367 200	0,00	0,00	0,0
Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego "Zbiornik wodny Gostyń - Piaski"- ochrona środowiska	40 000	0,00	0,00	0,00	0,0
Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Piaski - ochrona środowiska	28 600	0,00	0,00	0,00	0,0
Umowa o świadczenie usługi oświetlenia ulic, placów i dróg - wymiana lamp na energooszczędne - oszczędność energii	63 146,21	63 146,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie kompleksowej usługi					

oświetlenia/lampy energooszczędne/ -umowa- poprawa efektywności oświetlenia	0,00	198430,92	198430,92	198430,92	198430,92
--------------------------------------------------------------------------------	------	-----------	-----------	-----------	-----------

- wydatki majątkowe	4 007 500	2 427 500	997 115	0,00	0,00
----------------------------	------------------	------------------	----------------	-------------	-------------

Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w Bodzewie - ochrona środowiska	2 000 000	920 000	0,00	0,00	0,00
----------------------------------------------------------------------------------	-----------	---------	------	------	------

Budowa środowiskowej sali sportowej w Szelejewie Pierwszym - rozwój kultury fizycznej	2 000 000	1 500 000	997 115	0,00	0,00
---------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-----------	---------	------	------

Pomoc finansowa - na realizację zadania przeznaczonym na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowcowej służby Ratownictwa Medycznego na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim- - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	7 500	7 500	0,00	0,00	0,00
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	-------	------	------	------

Limit zobowiązań na lata 2016-2019 wynosił - 7 432 115,00 zł

Po zmianie :

	2016	2017	2018	2019	2020
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:	3 028 716,21	3 530 976,14	1 195 545,92	198 430,92	198 430,92
- wydatki bieżące	498 716,21	695 976,14	198 430,92	198 430,92	198 430,92
Umowa - ubezpieczenie majątku gminnego-ubezpieczenie majątku	39 770,00	39 770,00	0,00	0,00	0,00
Odbiór odpadów komunalnych - umowa -ochrona środowiska	367 200,00	367 200,00	0,00	0,00	0,00
Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego "Zbiornik wodny Gostyń-Piaski"- ochrona środowiska (zadanie nie będzie kontynuowane)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Piaski - ochrona środowiska	28 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umowa o świadczenie usługi					

oświetlenia ulic, placów i dróg - wymiana lamp na energooszczędne - oszczędność energii	63 146,21	63 146,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie kompleksowej usługi oświetlenia /lampy energooszczędne/ -umowa- poprawa efektywności oświetlenia	0,00	198 430,92	198 430,92	198 430,92	198 430,92
Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Strefa aktywizacji Gospodarczej -Grabonóg i opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Smogorzewo I	0,00	27 429,00	0,00	0,00	0,00
	2016	2017	2018	2019	2020
- wydatki majątkowe	2 530 000,00	2 835 000,00	997 115,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w Bodzewie - ochrona środowiska (zadanie uaktualniono w związku z przetargiem)	530 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
Budowa środowiskowej sali sportowej w Szelejewie Pierwszym - rozwój kultury fizycznej	2 000 000,00	1 500 000,00	997 115,00	0,00	0,00
Pomoc finansowa - na realizację zadania przeznaczonym na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowcowej SłużbyRatownictwa Medycznego na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim- poprawa bezpieczeństwa mieszkańców (wykonanie zadania przeniesiono na rok następny)	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2016-2020 wynosi 6 362 115,00zł

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów:

Przychody:

	2016	2017	2018	2019	2020
	2 264 000,00	853 178,00	0,00	0,00	0,0
(w tym: nadwyżka-1 886 000 pożyczka - 378 000)					

Rozchody:

	0,00	76 948,63	307 794,52	307 794,52	538 640,33
--	------	-----------	------------	------------	------------