

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 ściągalności.
- 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.

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	2 897 616,22	997 115,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	538 716,21	470 116,22	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	4 007 500,00	2 427 500,00	997 115,00	0,00	0,00

Po zmianie:

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

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	2 897 616,22	997 115,00	0,00	0,0
- wydatki bieżące	538 716,21	470 116,22	0,00	0,00	0,0
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
- 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	4546 216,21	3096047,14	1195545,92	198 430,92	198 430,92
pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:					
- wydatki bieżące	538 716,21	668547,14	198430,92	198430,92	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	40 000,00	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 0,00 198 430,92 198 430,92 198 430,92 198 430,92
/lampy energooszczędne/-umowa- poprawa efektywności oświetlenia

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

Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w Bodzewie - ochrona środowiska 2 000 000,00 920 000,00 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 7 500,00 7 500,00 0,00 0,00 0,00
dotyczącej budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim- poprawa bezpieczeństwa mieszkańców

Limit zobowiązań na lata 2016-2020 wynosi 7 432 115,00 zł

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów:

Przychody:

	2016	2017	2018	2019	2020
	3 963 000	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody:

	0,00	500 000	500 000	1 500 000	1 463 000
--	------	---------	---------	-----------	-----------

W 2017r.- 500 000 planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

W 2018r.- 500 000 planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

W 2019r.- 1 500 000 planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

W 2020r.- 1 463 000 planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

Kwota długu spłacanego w 2016r.-wydatkami bieżącymi (lampy energooszczędne) -63 146,21