

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w I półroczu 2015 r

Z dniem 1 stycznia 2010 roku weszła w życie nowa ustawa o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), która wprowadziła zmiany w systemie gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Jedną z istotnych zmian jest obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej. Artykuł 226 nowej ustawy o finansach publicznych określił zakres informacji jakie powinny zostać uwzględnione w tym dokumencie. WPF to dokument zawierający podstawowe parametry budżetowe takie jak: poziom dochodów, w tym bieżących i majątkowych z tego dochody ze sprzedaży majątku, poziom wydatków z podziałem na majątkowe i bieżące oraz wynikające z tych danych kształtowanie się deficytu/nadwyżki, kwoty kredytu, kwoty obsługi zadłużenia.

Dokument ten pozwala ocenić możliwości pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi, określić wielkość możliwych do poniesienia wydatków majątkowych, zdolność kredytową jednostki budżetowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kochanowice na lata 2015 – 2024 została przyjęta Uchwałą Nr III/15/14 Rady Gminy Kochanowice z dnia 30 grudnia 2013 roku. Zaplanowane wielkości kształtowały się następująco:

- dochody bieżące - 19 271 812,00 dla roku 2015 z dalszym wzrostem dla lat 2016-2024 na poziomie 19.200.000,00
- dochody ogółem na rok 2015 – 19 721 812,00
- wydatki bieżące - 19 071 812,00 dla roku 2015, natomiast dla lat następnych tj. do roku 2018 na poziomie około 17.600.000,00, lata 2019-2024 na poziomie ok. 17 900 000,00
- wydatki ogółem na rok 2015 - 20 390 172,00

Na rok 2015 zaplanowano przychody budżetu gminy na kwotę 1 521 003,00 oraz rozchody w kwocie 852 643,00 planowany stan zadłużenia na koniec roku w kwocie 7 771 124,00.

Przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej wielkości w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów były zgodne z wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej.

Opracowana wieloletnia prognoza finansowa dla gminy na lata 2015-2024 w trakcie 2015 roku została zmieniana uchwałami Rady oraz zarządzeniami Wójta.

1. Uchwała Nr IV/21/15 Rady Gminy Kochanowice z dnia 25 lutego 2015
I Zmiany dotyczące załącznika Nr 1 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2015 – 2024, w zakresie przedsięwzięć majątkowych i bieżących Gminy.
 1. W zakresie przedsięwzięć bieżących dokonano korekty wydatków w poszczególnych latach objętych prognozą zadań związanych z realizacją programu COMENIUS.
 2. Wprowadzono na lata 2015-2016 „Program Partnerski Szkół” – ERASMUS PLUS PARTNERSTWO SZKÓŁ EUROPEJSKICH.

II. Zmiany dotyczące załącznika Nr 2 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2015-2024 obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wskaźniki kształtujące podstawowe wielkości w zakresie długu.

1. Na podstawie zarządzeń Wójta Gminy Kochanowice zwiększono dochody i wydatki bieżące o kwotę 140,94, z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu Wojewody Śląskiego. (dodatki energetyczne)
2. Zwiększono przychody i wydatki bieżące o kwotę 104 232,63 z tytułu kontynuacji w roku 2015 programu COMENIUS.
3. Zwiększono plan dochodów majątkowych o kwotę 820 116,81, jako środki, które nie wpłynęły w 2014 roku na budowę kanalizacji, a objęte są umową o dofinansowanie ze środków UE, które zostaną przeznaczone na spłatę pożyczki w BGK jako wyprzedzające finansowanie. (zwiększono rozchody o kwotę 820 611,81).

2. Uchwała Nr V/40/15 Rady Gminy Kochanowice z dnia 30 marca 2015 roku -

I. I Zmiany dotyczące załącznika Nr 1 w zakresie przedsięwzięć wieloletnich

W zakresie przedsięwzięć majątkowych dokonano korekty następujących przedsięwzięć:

- 1.1 Przebudowa odcinków dróg, chodników i placów gminnych polegająca na wzmocnieniu nawierzchni bitumicznych i betonowych bez zmiany konstrukcji na terenie Gminy – zwiększono nakłady roku 2015 o kwotę 55 280,00 zwiększając łączne nakłady na to przedsięwzięcie do kwoty 955 280,00.
- 1.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu oraz wyrównywanie szans mieszkańców Gminy – łączne nakłady nie uległy zmianie i wynoszą 586 280,00, zmian dokonano w roku 2015, które wyniosą 561 730,00.
- 1.3 Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kochanowice, zwiększono nakłady w roku 2015 o kwotę 50 000,00, łączne nakłady na to przedsięwzięcie wynoszą 569 694,00.

II. Zmiany dotyczące załącznika Nr 2 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2015-2024 obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wskaźniki kształtujące podstawowe wielkości w zakresie długu.

Zmianie uległy dane dotyczące wykonania roku 2014 były przedstawione jako planowane wielkości, obecnie dostosowano je do rzeczywistego wykonania na podstawie złożonych za rok 2014 sprawozdań budżetowych.

- w zakresie dochodów zmianie uległa kolumna 1 wraz z jej dalszym uszczegółowieniem,
- w zakresie wydatków zmianie uległa kolumna 2 wraz z jej dalszym uszczegółowieniem,
- w zakresie osiągniętego w 2014 roku wyniku finansowego, zrealizowanych przychodów, zmianie uległy kolumna 3,4 wraz z jej dalszym uszczegółowieniem
- w zakresie zrealizowanych rozchodów, zmianie uległa kolumna 5 wraz z jej dalszym podziałem,
- zmianie uległo zadłużenie na koniec roku 2014, co wykazano w kolumnie 6, jak również zmianie uległa różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, co wykazano w kolumnie 8.1.
- w zakresie wykonania roku 2014, przedstawiono faktyczne wykonanie wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczone – kolumna 11,1 oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst – kolumna 11.2
- zmianie uległa faktycznie kwota zrealizowanych dochodów majątkowych na projekty realizowane z udziałem środków UE – kolumna 12.2 z dalszym uszczegółowieniem,
- w kolumnie 14.1 wykazano faktyczne spłaty rat kredytów i pożyczek w 2014r.
- dla roku 2016 zmianie uległa kwota wydatków wykazana w kolumnie 2, wynik budżetu wykazany w kolumnie 3, rozchody budżetu kolumna 5, co jest wynikiem w związku z wprowadzonymi danymi za rok 2014.

Na podstawie zarządzeń Wójta Gminy Kochanowice dokonano zmniejszenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 14 120,00 z tytułu otrzymania ostatecznych wskaźników dotacji na rok 2015.

Uchwałami Rady Gminy nr V/38/15 i V/39/15 z dnia 30 marca 2015, zwiększono dochody i wydatki bieżące o kwotę 331 687,00 oraz dochody i wydatki majątkowe o kwotę 528 650,00.

3. Zarządzenie Nr RG.0050.34.2015 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 31 marca 2015r.

Zmiana załącznika Nr 2, obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów WPF Gminy Kochanowice Uchwała nr III/15/14 z dnia 30 grudnia 2014r.

- dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 14 059,00 z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu Wojewody związanej z wyborami Prezydenta RP oraz zwiększenie o kwotę 273 695,00 z tytułu dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

4. Zarządzenie Nr RG.0050.49.2015 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 29 maja 2015r.

Zmiana załącznika Nr 2 , obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów WPF Gminy Kochanowice Uchwała nr III/15/14 z dnia 30 grudnia 2014r.

Dokonano:

- zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 165 229,33 z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu Wojewody oraz 17 795,00 z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z Krajowego Biura Wyborczego związanej z wyborami Prezydenta.

- zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 320 000,00 i jednocześnie zwiększenia wydatków majątkowych o tę samą kwotę w związku z planowanym zakupem autobusu szkolnego.

- zmniejszenia na wydatkach bieżących o kwotę 4 100,00 i zwiększenia o tę samą kwotę wydatków majątkowych w związku z planowanym zakupem defibrylatora dla Ochotniczej Straży Pożarnej .

5. Uchwała Nr VIII/60/15 Rady Gminy Kochanowice z dnia 24 czerwca 2015 roku

Zmiana załącznika Nr 2 , obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów WPF Gminy Kochanowice Uchwała nr III/15/14 z dnia 30 grudnia 2014r.

Dokonano:

- zwiększenia planu dochodów i wydatków bieżących o kwotę 1 700,00 z tytułu otrzymanych środków z Funduszu Prewencji PZU.

- zwiększenia przychodów i wydatków bieżących z tytułu wolnych środków o kwotę 150 000,00.

6. Zarządzenie Nr RG.0050.63.2015 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 30 czerwca 2015r.

Zmiana załącznika Nr 2 , obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów WPF Gminy Kochanowice Uchwała nr III/15/14 z dnia 30 grudnia 2014r.

Dokonano:

- zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 56 786,00 z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu Wojewody ,

- zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 10 000,00 i zwiększenia o tę samą kwotę wydatków majątkowych na zakup inwestycyjne,

- dostosowanie danych ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej do aktualnego planu finansowego.

Przeprowadzone w I półroczu roku zmiany w planie WPF – pozwoliły na zachowanie podstawowych wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych .

Podstawowe wskaźniki kształtujące WPF w 2015 roku	Plan WPF przyjęty wraz z uchwałą budżetową na 2015 r	Zmiany dokonane w I półroczu 2015	Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 r
1. Dochody ogółem , w tym:	19 721 812,00	+ 2 195 739,00	21 917 551,00
- dochody bieżące	19 271 812,00	+ 846 972,00	20 118 784,00
- dochody majątkowe	450 000,00	+ 1 348 767,00	1 798 767,00
2. Wydatki ogółem	20 390 172,00	+ 1 629 855,00	22 020 027,00
- wydatki bieżące	19 071 812,00	+ 767 105,00	19 838 917,00
- wydatki majątkowe	1 318 360,00	+ 862 750,00	2 181 110,00
3. Przychody ogółem , w tym:	1 521 003,00	+ 254 233,00	1 775 236,00
- z tytułu obligacji	0	0	0
- z wolnych środków	171 003,00	+254 233,00	425 236,00
- z tytułu pożyczek	1 350 000,00	0	1 350 000,00
4. Rozchody	852 643,00	+ 835 780,00	1.688.423,00
5. Wynik na przepływach bieżących	+ 200 000,00	+ 79 867,00	+ 279 867,00
6. Wynik na przepływach majątkowych	- 868 360,00	+ 486 017,00	- 382 434,00
7. Wynik budżetu	- 668 360,00	+ 565 884,00	- 102 476,00
8. Planowane / wykonane zadłużenie na koniec 2015 r	7 771 124,00	+ 2 811,00	7 773 935,00

Przedstawione w powyższej tabeli dane wynikają ze zmian wprowadzonych w I półroczu 2015 roku w WPF Gminy , są zgodne ze zmianami budżetu wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy

Realizacja programów, projektów i zadań bieżących na lata 2015-2018 przyjętych do WPF

1. Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego – program obejmuje lata 2013 – 2018 w łącznej kwocie 75.000,00. Na rok 2015 przyjęto kwotę 20.000,00
2. Uczenie się przez całe życie – COMENIUS – Rozwój dzieci i młodzieży oraz integracja z młodzieżą zagranicą – przedsięwzięcie obejmuje lata 2013-2015 na łączną kwotę 157 030,00 , w tym na rok 2015 – 2 572,00.
3. Program Partnerski Szkół – ERASMUS na kwotę 119 868,00 z tego na rok 2015 101 661,00.
4. Świadczenie usługi odbierania odpadów komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, powstałych na terenie Gminy Kochanowice – gospodarka odpadami. Przedsięwzięcie to obejmuje lata 2013 – 2016 , łączne koszty tego przedsięwzięcia – 907.212,00 , na rok 2015 zaplanowano kwotę 357 281,00.

Realizacja programów, projektów i zadań majątkowych na lata 2015-2018 przyjętych do WPF

Stopień realizacji zadań majątkowych określonych w WPF został omówiony w sprawozdaniu z wykonania budżetu za I półrocze 2015 roku w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych .Istotnymi przedsięwzięciami realizowanymi sukcesywnie od roku 2012 są przedsięwzięcia dotyczące wydłużenia sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz rozbudowa oświetlenia ulicznego.