

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w I półroczu 2016 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 2016 – 2024 została przyjęta Uchwałą Nr XIII/100/15 Rady Gminy Kochanowice z dnia 30 grudnia 2015 roku. Zaplanowane wielkości kształtowały się następująco:

- dochody bieżące – 20 264 026,00 dla roku 2015 z dalszym wzrostem dla lat 2016-2024 na poziomie ok. 20 400 000,00
- dochody ogółem na rok 2015 – 20 664 026,00
- wydatki bieżące - 19 177 674,00 dla roku 2016, natomiast dla lat następnych tj. do roku 2019 na poziomie około 18.600.000,00.
- wydatki ogółem na rok 2016 - 21 497 946,00

Na rok 2016 zaplanowano przychody budżetu gminy na kwotę 1 817 920,00 oraz rozchody w kwocie 984 000,00 planowany stan zadłużenia na koniec roku w kwocie 7 134 044,00

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 2016-2025 w trakcie I półrocza 2016 roku została zmieniana uchwałami Rady oraz zarządzeniami Wójta.

1. Uchwała Nr XIV/107/16 Rady Gminy Kochanowice z dnia 17 lutego 2016

I Zmiany dotyczące załącznika Nr 1 w zakresie przedsięwzięć wieloletnich.

1. W zakresie przedsięwzięć bieżących dokonano korekty wydatków związanych z realizacją programu Erasmus, zwiększono limit wydatków na rok 2016 o kwotę 16 295,00.

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.

1. Na podstawie zarządzeń Wójta Gminy Kochanowice zwiększono dochody i wydatki bieżące o kwotę 88,71 zł z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu Wojewody Śląskiego.
2. Zwiększono przychody i wydatki bieżące o kwotę 328 248,00, z tego 34 502,00 na kontynuację w roku 2016 PROGRAMU ERASMUS, kwotę 293 746,00 zwiększono z tytułu wolnych środków, tą samą kwotę przeznaczono na wydatki bieżące – obsługę długu.

3. Zwiększono plan dochodów majątkowych o kwotę 820 116,81 jako środki, które nie wpłynęły w 2015 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 820 116,81)

2. Uchwała Nr XVI/125/16 Rady Gminy Kochanowice z dnia 27 kwietnia 2016 roku -

II. Zmiany dotyczące załącznika Nr 2 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2016-2024 obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wskaźniki kształtujące podstawowe wielkości w zakresie długu.

1. Dokonuje się zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 46 443,71zł z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji Wojewody Śląskiego w wysokości 22 843,71 zł, Dotacji WFOŚ w wysokości 7 200,00zł, dotacji Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 16 400,00zł
2. Zmniejszono wydatki bieżące o kwotę 10 000,00 z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków majątkowych o tę samą kwotę.
3. Zarządzeniami Wójta zwiększono dochody z tytułu dotacji celowych w łącznej wysokości 3 010 504,00zł oraz zmniejszono dochody Decyzją Wojewody Śląskiego w łącznej wysokości 7 014,00.

Zmianie uległy dane dotyczące wykonania roku 2015 były przedstawione jako planowane wielkości, obecnie dostosowano je do rzeczywistego wykonania na podstawie złożonych za rok 2015 sprawozdań budżetowych.

- w zakresie dochodów zmiane uległa kolumna 1 wraz z jej dalszym uszczegółowieniem,
- w zakresie wydatków zmiane uległa kolumna 2 wraz z jej dalszym uszczegółowieniem,
- w zakresie osiągniętego w 2015 roku wyniku finansowego, zrealizowanych przychodów, zmiane uległy kolumna 3,4 wraz z jej dalszym uszczegółowieniem
- w zakresie zrealizowanych rozchodów, zmiane uległa kolumna 5 wraz z jej dalszym podziałem,
- zmiane uległo zadłużenie na koniec roku 2015, co wykazano w kolumnie 6, jak również zmiane uległa różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, co wykazano w kolumnie 8.1.
- w zakresie wykonania roku 2015, 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
- zmiane 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 2015r.
- dla roku 2016 zmiane 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 2015.

3. Uchwała Nr XVII/135/16 Rady Gminy Kochanowice z dnia 22 czerwca 2016 roku .

II. Zmiany dotyczące załącznika Nr 2 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2016-2024

1. Dokonuje się zwiększenia dochodów i wydatków bieżących z tytułu wprowadzenia do Gminy dotacji Wojewody Śląskiego:
 - pomoc materialna dla uczniów w wysokości 22 755,00 zł,
 - środki na zwrot części podatku akcyzowego 131 431,73 zł,
 - zadania własne w zakresie wychowania przedszkolnego 282 220,00 zł,
 - przyznawanie Kart Dużej Rodziny 171,00 zł,

- zasiłki okresowe z pomocy społecznej – 2 761,00 zł,
- zasiłki stałe z pomocy społecznej – 8 298,00 zł,

2. Dokonuje się zwiększenia dochodów i wydatków bieżących z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy części oświatowej subwencji ogólnej – 106 457,00 zł.

Przeprowadzone w I półroczu roku 2016 zmiany w planie WPF – pozwoliły na zachowanie podstawowych wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Podstawowe wskaźniki kształtujące WPF w 2016 roku	Plan WPF przyjęty wraz z uchwałą budżetową na 2016 r	Zmiany dokonane w I półroczu 2016	Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2016 r
1. Dochody ogółem , w tym:	20 664 026,00	+ 4 416 478,02	25 080 504,02
- dochody bieżące	20 264 026,00	+ 3 596 361,21	23 860 387,21
- dochody majątkowe	400 000,00	+ 820 116,81	1 220 116,81
2. Wydatki ogółem	21 497 946,00	+ 3 924 609,21	25 422 555,21
- wydatki bieżące	19 177 674,00	+ 3 903 409,21	23 081 083,21
- wydatki majątkowe	2 320 272,00	+ 21 200,00	2 341 472,00
3. Przychody ogółem , w tym:	1 817 920,00	+ 328 248,00	2 146 168,00
- z tytułu obligacji	0	0	0
- z wolnych środków	171 000,00	+328 248,00	499 248,94
- z tytułu pożyczek	1 646 920,00	0	1 646 920,00
4. Rozchody	984 000,00	+ 820 116,81	1 804 116,81
5. Wynik na przepływach bieżących	+ 1 086 352,00	- 307 048,00	+ 779 304,00
6. Wynik na przepływach majątkowych	- 1 920 272,00	+ 798 916,81	- 1 121 355,19
7. Wynik budżetu	- 833 920,00	+ 491 868,81	- 342 051,19
8. Planowane / wykonane zadłużenie na koniec 2016 r	7 134 044,00	- 50 000,00	7 084 044,00

Przedstawione w powyższej tabeli dane wynikają ze zmian wprowadzonych w I półroczu 2016 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 2016-2018 przyjętych do WPF

1. Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego – program obejmuje lata 2013 – 2018 w łącznej kwocie 75.000,00. Na rok 2016 przyjęto kwotę 5.000,00
2. Program Partnerski Szkół – ERASMUS na kwotę 119 868,00 z tego na rok 2016 34 502,00.
3. 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 2016 – 2018 , łączne koszty tego przedsięwzięcia – 1 238 540, na rok 2016 zaplanowano kwotę 413 000,00.

- 4 Dzierżawa urządzeń elektrycznych oraz pozostałych elementów infrastruktury oświetlenia drogowego lata 2014-2016 wartość ogólna 112 271,00 na rok 2016 zaplanowano 10 763,00.

Realizacja programów, projektów i zadań majątkowych na lata 2016-2018 przyjętych do WPF

Stopień realizacji zadań majątkowych określonych w WPF został omówiony w sprawozdaniu z wykonania budżetu za I półrocze 2016 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. Wprowadzono także do zadań w roku 2016 Przebudowę drogi gminnej oraz powiatowej na łączną kwotę 1 325 000,00.

WÓJT
mgr inż. Ireneusz Czech

