

**Objaśnienia do zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ksawerów**  
**na lata 2015 – 2025 na dzień 30.06.2015**

**Rok 2015 – załącznik nr 1**

**Pozycja 1.– dochody ogółem**

w roku 2015

- Zwiększono dochody ogółem o łączną kwotę 729.683,79 zł

**Pozycja 1.1– dochody bieżące**

W roku 2015

- Zwiększono dochody bieżące o łączną kwotę 346.917,19 zł

**Pozycja 1.1.2– dochody bieżące z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**

W roku 2015

- Zwiększono dochody o łączną kwotę 200.000,00 zł

**Pozycja 1.1– dochody bieżące z subwencji ogólnej**

W roku 2015

- Zwiększono dochody o łączną kwotę 43.480,00 zł

**Pozycja 1.1.5. – dochody bieżące w tym : z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**

w roku 2015

- zwiększono plan dotacji o łączną kwotę 63.284,99 zł

**Pozycja 1.2.2– dochody majątkowe w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje**

W roku 2015

- zwiększono plan dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje o łączną kwotę 382.766,60 zł

**Pozycja 2. – Wydatki ogółem**

w roku 2015

- zwiększono plan wydatków o łączną kwotę 3.984.454,81 zł

**Pozycja 2.1 – Wydatki bieżące**

w roku 2015

- zmniejszono plan wydatków o łączną kwotę 227.897,64 zł

**Pozycja 2.2 – Wydatki majątkowe**

w roku 2015

- zwiększono wydatki majątkowe na łączną kwotę 4.212.352,45 zł

**Pozycja 4. – Przychody budżetu**

w roku 2015

- zwiększono kwotę przychodów o 3.244.810,25 zł poprzez uruchomienie wolnych środków w wysokości 1.697.451,25 zł i pożyczki w wysokości 1.547.359,00 zł

w roku 2015

- zwiększono o kwotę 9.960,77 zł

**Pozycja 6. – Kwota długu**

w roku 2015

- zwiększono o kwotę 1.371.375,06 zł

**Pozycja 11.1 – wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

w roku 2015

- zwiększono plan wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w łącznej kwocie 43.998,48 zł

**Pozycja 11.2 – wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego**

w roku 2015

- zwiększono plan wydatków o łączną kwotę 133.600,00 zł

**Pozycja 11.3 – wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ustawy**

w roku 2015

- Zmniejszono plan wydatków majątkowych w łącznej kwocie 254.399,73 zł

**Pozycja 11.5 – nowe wydatki inwestycyjne**

w roku 2015

- nowe wydatki inwestycyjne zwiększono o łączną kwotę 4.387.053,58 zł

**Pozycja 12.1 – dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

w roku 2015

- zwiększono dochody bieżące na programy, projekty finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w kwocie 7.814,83 zł

**Pozycja 12.2 – Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

w roku 2015

- zwiększono dochody majątkowe o kwotę 71.043,00 zł

**Pozycja 12.4 – Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**

w roku 2015

- zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 312.744,25 zł

**Na podstawie wykonania dochodów z lat ubiegłych i roku bieżącego zaktualizowano plan dochodów w 2016 roku**

**Pozycja 1.– dochody ogółem**

w roku 2016

- Zwiększono dochody ogółem o łączną kwotę 1.400.000,00 zł

**Pozycja 1.1– dochody bieżące**

W roku 2016

- Zwiększono dochody bieżące o łączną kwotę 1.400.000,00 zł

**Pozycja 1.1.1– dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych**

- Zwiększono dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych o łączną kwotę 690.000,00 zł

#### **Pozycja 1.1.2– dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**

W roku 2016

- Zwiększono dochody z podatku dochodowego od osób prawnych o łączną kwotę 250.000,00 zł

#### **Pozycja 1.1.4– dochody bieżące z subwencji ogólnej**

W roku 2016

- Zwiększono subwencję o łączną kwotę 460.000,00 zł

W latach 2016 -2025 dokonano zmian w planie rozchodów i wydatków na obsługę długu w związku z zaplanowanymi do zaciągnięcia pożyczkami na cele inwestycyjne.

W latach 2015 -2025 zmianie uległa również pozycja 6 Kwota długu, w latach 2016-2025 zmieniły się rozchody budżetu . Powyższe zmiany spowodowane są zmniejszeniem planowanych do zaciągnięcia pożyczek w 2015 roku.

W uchwale nr V/24/2015 rady Gminy Ksawerów z dnia 29 stycznia 2015 roku planowany wskaźnik zadłużenia jednoroczny (9.5 ) ustalony został dla roku 2015 w wysokości 10,54% a w latach 2016 – 2023 na poziomie 7,18%. Po wprowadzonych zmianach, w badanym okresie, w/w wskaźnik kształtuje się na poziomie 12,28% dla roku 2015, 12,53% dla roku 2016 i 7,18% dla lat 2017 do 2025.

W uchwale nr V/24/2015 rady Gminy Ksawerów z dnia 29 stycznia 2015 roku wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jst i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok (9.1), wynosił 5,33% dla roku 2015, 6,39% dla roku 2016, 6,25% dla roku 2017 i od roku 2018 do 2023 ma tendencję spadkową. Po wprowadzonych zmianach, w/w wskaźnik kształtuje się na poziomie 5,16% dla 2015 roku, wzrostem o 1,34% w roku 2016 i 2017. Natomiast w latach 2018 do 2025 następuje spadek.

W uchwale nr V/24/2015 rady Gminy Ksawerów z dnia 29 stycznia 2015 roku dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (9,6) wynosił 8,83% dla roku 2015, 7,12% dla roku 2016, 7,18% dla roku 2017, 8,30% dla roku 2018 i od roku 2019 do 2023 utrzymywał się na stałym poziomie 7,18%. Po wprowadzonych zmianach , w/w wskaźnik nie uległ zmianie w 2015 roku natomiast zmiany miały wpływ na małe zwiększenie w:

2016 o 0,58%

2017 o 2,37%

2018 o 2,37%

2019 o 1,78%

od 2020 do 2025 roku wsk nie ulega zmianie i jest na poziomie zakładanym tj. 7,18%.

Na dzień 30.06.2015 spełniona jest zasada określona w art. 243 ustawy o wysokości wskaźnika spłaty zobowiązań zarówno obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy oraz obliczonego w oparciu o przewidywane wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy. Przyjęte wielkości są również zgodne z art. 229 ustawy o finansach publicznych oraz, że w latach objętych prognozą, spełniona jest zasada określona w art. 242 – prognozowane dochody bieżące w tych latach są wyższe od wydatków bieżących ( nadwyżka operacyjna).

W projekcie wpf na lata 2015 – 2023 przyjęte założenie, że spłata zobowiązań będzie finansowana z nadwyżki budżetowej uległa zmianie w związku z przewidywaniem zaciągnięcia pożyczek. Występujący deficyt na dzień 30.06.2015 r w wysokości 2 410 976,25 zł finansowany z pożyczek w wysokości 1 922 207,- zł i wolnych środków w wysokości 488 769,25 zł. Natomiast w latach 2016 do 2025 w dalszym ciągu planowana jest nadwyżka budżetowa przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Kwota długu zaplanowana na 2015 rok wzrosła o 1 371 375,06 zł tj. do kwoty 7 180 187,92 zł.

Objaśnienia do wykazu przedsięwzięć do WPF na lata 2015 – 2025

**Poz. 1.1.2.1 (0279) – „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej z odejściami w kierunku posesji w ul. Ludowej w Ksawerowie”.** (przedsięwzięcie 2014-2016).

Plan na 01.01.15 – 250 000,- zł,

Plan na 30.06.15 – 665 000,- zł,

Wydatki na 30.06.15 - 633,68 zł,

Zadanie w trakcie realizacji, podpisane umowy: nadzór inwestorski 26 445,- zł, nadzór archeologiczny 1 476,- zł wykonanie 664 462,20 zł. Termin realizacji lipiec 2015 r.

Zadanie częściowo finansowane z dotacji w ramach działania 1.1 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 zgodnie z aneksem do umowy nr POIS.01.00-00-317/12-03.

Rozbicie nakładów do wniosku o dofinansowanie:

Koszty kwalifikowalne (§ 6057) 234 776,63 zł,

Koszty niekwalifikowalne (§ 6059) 65 967,62 zł,

Koszty poza projektem (§ 6050) 364 255,75,- zł.

**Poz. 1.3.2.1 (0320) – „Budowa drogi i kanalizacji deszczowej w ul. Nowej w Ksawerowie”.** (Przedsięwzięcie na lata 2015 i 2016)

Plan na 01.01.15 – 0,- zł,

Plan na 30.06.15 – 25 000,- zł,

Wydatki na 30.06.15 – 0,-zł,

Zadanie w trakcie realizacji, podpisane umowy na: wykonanie 613 030,66 zł, inspektor nadzoru 11 350,- zł. Termin realizacji czerwiec 2016.

**Poz. 1.3.2.4 (0271) – „ Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Penelopy w Ksawerowie”** (przedsięwzięcie 2014-2015).

Plan na 01.01.15 – 0,- zł,

Plan na 30.06.15 – 203 140,27,- zł,

Wydatki na 30.06.15 - 203 140,27 zł,

Zadanie zakończone, nakłady: nadzór inwestorski 16 728,- zł, wykonanie 186 412,27 zł.

**Poz. 1.3.2.8 (0205) – „Projekt i wykonanie zagospodarowania terenu wraz z ogrodzeniem wokół Ośrodka Zdrowia w Ksawerowie: I etap-Projekt budowlany z uzyskaniem pozwolenia na budowę oraz wykonanie schodów zewnętrznych do ośrodka Zdrowia, II etap-Demontaż starych schodów z zabudową miejsca po nich oraz wymiana istniejącej nawierzchni (płyty drogowe) na kostkę brukową na podjeździe do Ośrodka Zdrowia wraz z jego odwodnieniem.” (przedsięwzięcie na lata 2014-2016)**

Plan na 01.01.15 – 210 000,- zł,

Plan na 30.06.15 – 210 000,- zł,

Wydatki na 30.06.15 - 0,- zł,

**Poz. 1.3.2.9 (0217) – „Termomodernizacja Gimnazjum w Ksawerowie”.**(przedsięwzięcie na lata 2014 i 2015)

Plan na 01.01.15 – 0,- zł,

Plan na 30.06.15 – 2 460,- zł,

Wydatki na 30.06.15 - 100,- zł,

Zadanie zakończone w 2014 roku. Zarezerwowane środki przeznaczone są na wykonanie audytu energetycznego.

**Pozostałe przedsięwzięcia ujęte w uchwale nr V/24/2015 Rady Gminy Ksawerów z dnia 29 stycznia 2015 roku a wyzerowane w badanym okresie, realizowane są jako zadania jednoroczne.**