

### **Objaśnienia przyjętych wartości.**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007-2009, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

#### **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 oraz wpływy z opłaty targowej 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 na podstawie zawartej umowy kredytowej 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 średni wskaźnik inflacji z 3 ostatnich lat.

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 - uwzględniono stopę inflacji.

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, 4100,4110,4120,4170,4780)

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

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Zaplanowano przedsięwzięcia ogółem :	690 400,00	1 194 300,00	954 992,00	1 349 018,00
- wydatki bieżące	192 300,00	194 300,00	165 692,00	0,00
- wydatki majątkowe	498 100,00	1 000 000,00	789 300,00	1 349 018,00

Z tego :

Na programy, projekty lub zadania	385 000,00	1 000 000,00	450 000,00	1 009 718,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	385 000,00	1 000 000,00	450 000,00	1 009 718,00

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.

- wydatki bieżące	192 300,00	194 300,00	165 692,00	0,00
- wydatki majątkowe	113 100,00	0,00	339 300,00	339 300,00

Limit przedsięwzięć na lata 2011-2014 wynosi - 4 188 710,00

a limit zobowiązań na lata 2011-2014 wynosi - 3 636 418,00

różnica to podpisane umowy na ( ubezpieczenie majątku, na obsługę bankową, na wymianę lamp ).

### **Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów**

#### **Przychody :**

<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
4 471 985,00	980 420,00	789 300,00	-
			<b>Saldo : 6 241 705,00</b>

#### **Rozchody :**

<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
-------------	-------------	-------------	-------------

806 305,00                      2 541 058,00                      2 413 165,00                      1 287 482,00

**Saldo : 7 048 010,00**

Stan zadłużenia na 01.01.2011 to kwota 806 305,00 .

Kredyty są planowane na realizację inwestycji zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym i składanymi wnioskami na programy unijne. Planując rozchody przeanalizowano sytuację finansową gminy.

W roku 2011- spełniono wskaźnik spłaty z art.243 ufp.

W roku 2012 – nie spełniono wskaźnika spłaty z art.243 ufp.

W roku 2013 – nie spełniono wskaźnika spłaty z art. 243 ufp.

W roku 2014 spełniono wskaźnik z art.243 ufp.