

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2018-2022

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2015-2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 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 2017 r.

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.

Zmiany w załączniku pn: "Wieloletnia Prognoza Finansowa" w 2018 roku w związku ze zmianą budżetu zmienia się wielkość dochodów i wydatków ich części składowe.

Uległa zmianie (poz. 6 kwota długu)

Przed zmianą:

2018	2019	2020	2021
5 843 153,84	3 836 722,92	2 100 114,00	1 000 000,00

Po zmianie:

2018	2019	2020	2021
4 843 153,84	3 836 722,92	2 100 114,00	1 000 000,00

Uległa zmianie (poz. 5)

Przed zmianą:

2018	2019	2020	2021	2022
308 000,00	1 808 000,00	1 538 178,00	1 100 114,00	1 000 000,00

Po zmianie:

2018	2019	2020	2021	2022
308 000,00	808 000,00	1 538 178,00	1 100 114,00	1 000 000,00

Załącznik Nr 2 pn:" Wykaz przedsięwzięć do WPF"

	2018	2019	2020	2021	2022
Wydatki na przedsięwzięcia ogółem :	3 155 759,25	1 923 409,55	1 539 428,26	0,00	0,00
- wydatki bieżące	655 498,25	655 498,25	239 428,26	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	2 500 261,00	1 267 911,30	1 300 000,00	0,00	0,00

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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157,poz.1240, z późn.zm), z tego :	1 411 024,58	1 267 911,30	1 300 000,00	0,00	0,00
--	--------------	--------------	--------------	------	------

- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	1 411 024,58	1 267 911,30	1 300 000,00	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

Wydatki na programy, projekty lub zadania
pozostałe (inne niż wymienione w

pkt 1.1 i 1.2) z tego:	1 744 734,67	655 498,25	239 428,26	0,00	0,00
- wydatki bieżące	655 498,25	655 498,25	239 428,26	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	1 089 236,42	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2018-2022 wynosi **5 068 172,29 zł**

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów:

Przychody:

2018	2019	2020	2021	2022
5 075 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody:

Przed zmianą:

308 000,00	1 808 000,00	1 538 178,00	1 100 114,00	1 000 000,00
------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Po zmianie:

308 000,00	808 000,00	1 538 178,00	1 100 114,00	1 000 000,00
------------	------------	--------------	--------------	--------------

W 2018 roku - 308 000,00 planuje się spłacić kredytem

W 2019 roku - 808 000,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową

W 2020 roku - 1 538 178,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową

W 2021 roku - 1 100 114,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową

W 2022 roku - 1 000 000,00 planuje się spłacić nadwyżka budżetową

Kwota długu w 2018 r. którego planowana spłata dokona się z wydatków bieżących (lampy energooszczędne) - 396 861,84

Kwota długu w 2019 r. którego planowana spłata dokona się z wydatków bieżących (lampy energooszczędne) - 198 430,92

Kwota długu w 2020 r. którego planowana spłata dokona się z wydatków bieżących (lampy energooszczędne) - 0,00