

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr V/18/2011

Rady Gminy Piaski z dnia 17 lutego 2011r.

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.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Zaplanowano przedsięwzięcia						
ogółem :	1 464 390	3 709 975	936 568	1 349 018	1 982 000	1 940 282
- wydatki bieżące	166 290	170 675	147 268	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	1 298 100	3 539 300	789 300	1 349 018	1 982 000	1 940 282
Z tego :						
Na programy, projekty lub zadania	1 397 996	3 642 975	887 568	1 349 018	1 982 000	1 940 282
-wydatki bieżące	99 896	103 675	98 268	0,00	0,00	0,00
-wydatki majątkowe	1 298 100	3 539 300	789 300	1 349 018	1 982 000	1 940 282
Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia	66 394	67 000	49 000	0,00	0,00	0,00
ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.						
- wydatki bieżące	66 394	67 000	49 000	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Limit przedsięwzięć na lata 2011-2016 wynosi	- 11 382 233,00					
a limit zobowiązań na lata 2011-2016 wynosi	- 11 382 233,00					

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów

Przychody :

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kredyty i pożyczki	2 092 060,00	1 369 362,00	376 135,00	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka z lat ubiegłych	1 500 000,00					

Rozchody :

2011	2012	2013	2014	2015	2016
395 390,00	1 000 000,00	2 000 000,00	461 422,00	376 135,00	0,00

Stan zadłużenia na 01.01.2011 to kwota 395 390,00 .

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 - spełniono wskaźnika spłaty z art.243 ufp.

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

W roku 2014 - spełniono wskaźnik spłaty z art.243 ufp.