

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXII/121 /2012

Rady Gminy Piaski z dnia 28 września 2012r.

Objaśnienia przyjętych wartości.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2008-2010, 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.

Przed zmianą :	2012	2013	2014	2015	2016
Zaplanowano przedsięwzięcia ogółem :	3 491 275	834 268	945 718	2 106 000	1 840 282
- wydatki bieżące	273 675	248 268	150 000	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	3 217 600	586 000	795 718	2 106 000	1 840 282

Po zmianie :	2012	2013	2014	2015	2016
Przedsięwzięcia ogółem :	3 488 275	834 268	945 718	2 106 000	1 840 282
- wydatki bieżące	273 675	248 268	150 000	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	3 214 600	586 000	795 718	2 106 000	1 840 282

Przed zmianą :	2012	2013	2014	2015	2016
Z tego :					
Na programy, projekty lub zadania	3 321 275	684 268	795 718	2 106 000	1 840 282
- wydatki bieżące	103 675	98 268	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	3 217 600	586 000	795 718	2 106 000	1 840 282

Po zmianie :	2012	2013	2014	2015	2016
z tego :					
Na programy , projekty lub zadania	3 318 275	684 268	795 718	2 106 000	1 840 282
- wydatki bieżące	103 675	98 268	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	3 214 600	586 000	795 718	2 106 000	1 840 282

Przed zmianą :	2012	2013	2014	2015	2016
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.	170 000	150 000	150 000	0,00	0,00
- wydatki bieżące	170 000	150 000	150 000	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Po zmianie :	2012	2013	2014	2015	2016
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.	170 000	150 000	150 000	0,00	0,00
- wydatki bieżące	170 000	150 000	150 000	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przed zmianą:

Limit przedsięwzięć na lata 2012-2016 wynosi - 9 217 543,00
a limit zobowiązań na lata 2012-2016 wynosi - 7 537 600,00

Po zmianie :

Limit przedsięwzięć na lata 2012-2016 wynosi - 9 214 543,00
a limit zobowiązań na lata 2012-2016 wynosi - 7 534 600,00

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów**Przychody :****przed zmianą :**

2012	2013	2014	2015	2016
2 153 715	176 135	0,00	0,00	0,00

Po zmianie :

2012	2013	2014	2015	2016
2 198 715	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody :**Przed zmianą :**

2012	2013	2014	2015	2016
846 800	2 000 000	329 850	0,00	0,00

Po zmianie :

2012	2013	2014	2015	2016
846 800	500 000	0,00	0,00	0,00

W 2012 r. – 846 800 – planuje się spłacać kredytami i nadwyżką z lat ubiegłych

W 2013 r. – 500 000 – planuje się spłacać : (planowaną nadwyżką budżetową)

Stan zadłużenia na 31.12.2012 to kwota 500 000,00 zł

Kredyty są planowane na realizację inwestycji zgodnie z przedsięwzięciami na rok 2012 i wydatkami inwestycyjnymi.

W roku 2012 - spełniono wskaźnik spłaty z art.243 ufp. po uwzględnieniu art.244 ufp (bez wyłączeń)

W roku 2013 – spełniono wskaźnika spłaty z art.243 ufp. po uwzględnieniu art.244 ufp (bez wyłączeń)

W roku 2014 – spełniono wskaźnik spłaty z art. 243 ufp. po uwzględnieniu art.244 ufp (bez wyłączeń)

W WPF dochody i wydatki uaktualniono do zmian wprowadzonych stan na 28.09.2012r.(uchwałą budżetową).