

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2014-2017.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2011-2013, 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 ściągłości.
- 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 2013r.

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)

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

	2014	2015	2016	2017
Wydatki na przedsięwzięcia ogółem :	982 290	2 636 000	2 674 000	270 000
- wydatki bieżące	162 290	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	820 000	2 636 000	2 674 000	270 000

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 2009r.
 o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157,poz.1240
 z późn. zm.) , z tego:

- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Wydatki na programy, projekty lub zadania
 związane z umowami partnerstwa
 publiczno-prywatnego, z tego :

- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	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)

982 290	2 636 000	2 674 000	270 000
---------	-----------	-----------	---------

z tego:

- wydatki bieżące	162 290	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	820 000	2 636 000	2 674 000	270 000

Limit zobowiązań na lata 2014-2017 wynosi - 5 840 000,00

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów

Przychody :

2014	2015	2016	2017
2 751 000	1 500 000	0,00	0,00

Rozchody :

2014	2015	2016	2017
0,00	1 500 000	463 000	2 288 000

W 2015 r. – 1 500 000 – planuje się spłacić kredytem

W 2016 r. – 463 000 – planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

W 2017 r. – 2 288 000 – planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

Stan zadłużenia na 01.01.2014 to kwota 0,00