

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2015-2018 po zmianach na dzień 29 grudnia 2015r.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski jest projekt uchwały budżetowej na 2015 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2012-2013, wartości planowane na koniec III kwartału 2014 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 2014r.

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.

Zmiany w załączniku Nr 2 pn:" Wykaz przedsięwzięć do WPF"

	Przed zmianą	Po zmianie	Przed zm.	Po zm.	Przed zm.	Po zm.	Przed zm.	Po zm.
	2015	2015	2016	2016	2017	2017	2018	2018
Wydatki na przedsięwzięcia ogółem :	305 200	306 200	4 102 700	4 131 300	2 482 700	2 482 700	790 000	790 000
- wydatki bieżące	31 200	32 200	102 700	131 300	62 700	62 700	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	274 000	274 000	4 000 000	4 000 000	2 420 000	2 420 000	790 000	790 000

Wydatki na programy, projekty lub zadania

związane z programami realizowanymi z

udziałem środków, o których mowa w art.5 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

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 0,00 0,00 0,00 0,00

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

Wydatki na programy, projekty lub zadania

związane z umowami partnerstwa 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

publiczno-prywatnego, z tego :

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

- wydatki majątkowe 0,00 0,00 0,00 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) 305 200 306 200 4 102 700 4 131 300 2 482 700 2 482 700 790 000 790 000

z tego:

- wydatki bieżące 31 200 32 200 102 700 131 300 62 700 62 700 0,00 0,00

- wydatki majątkowe 274 000 274 000 4 000 000 4 000 000 2 420 000 2 420 000 790 000 790 000

Limit zobowiązań na lata 2015-2018 po zmianie wynosi **7 260 000 zł**

Zmiany do przychodów i rozchodów

Przychody:

	2015	2016	2017	2018
nadwyżki	563 000	0,00	0,00	0,00
z lat ubiegłych				

Rozchody :

	2015	2016	2017	2018
	0,00	0,00	0,00	0,00