

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski na lata 2017-2021

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piaski jest projekt uchwały budżetowej na 2017 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za lata 2014-2015, wartości planowane na koniec III kwartału 2016 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 2016r.

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 pn: "Wieloletnia Prognoza Finansowa" w 2017 w związku ze zmianą budżetu zmienia się wielkość dochodów i ich części składowe wydatków i ich elementów i zmienia się wynik budżetu (przychody i rozchody)

Uległa zmianie poz.3 (wynik budżetu)

Przed zmianą:

2017	2018	2019	2020	2021
- 4 422 587,00	308 000,00	308 000,00	538 178,00	0,00

Po zmianie:	2017	2018	2019	2020	2021
	- 3 947 409,00	- 167 178,00	308 000,00	538 178,00	0,00

Uległa zmianie poz.4 (przychody budżetu)

Przed zmianą:

2017	2018	2019	2020	2021
4 499 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Po zmianie :

2017	2018	2019	2020	2021
4 024 409,00	475 178,00	0,00	0,00	0,00

Uległa zmianie poz.5 (rozchody budżetu)

Przed zmianą:

2017	2018	2019	2020	2021
77 000,00	808 000,00	1 308 000,00	1 000 000,00	1 061 948,63

Po zmianie :

2017	2018	2019	2020	2021
77 000,00	308 000,00	308 000,00	538 178,00	0,00

Uległa zmianie poz.6 (kwota długu)

Przed zmianą :

2017	2018	2019	2020	2021
1 749 470,76	1 243 039,84	736 608,92	0,00	0,00

Po zmianie:

2017	2018	2019	2020	2021
1 274 292,76	1 243 039,84	736 608,92	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 pn:" Wykaz przedsięwzięć do WPF"

Przed zmianą:

	2017	2018	2019	2020	2021
Wydatki na przedsięwzięcia					
ogółem:	4 297 752,92	2 036 774,92	198 430,92	198 430,92	0,00
- wydatki bieżące	683 273,92	198 430,92	198 430,92	198 430,92	0,00
- wydatki majątkowe	3 614 479,00	1 838 344,00	0,00	0,00	0,00

Po zmianie :

	2017	2018	2019	2020	2021
Wydatki na przedsięwzięcia ogółem :	3 670 667,88	2 698 691,92	198 430,92	198 430,92	0,00
- wydatki bieżące	718 105,88	198 430,92	198 430,92	198 430,92	0,00
- wydatki majątkowe	2 952 562,00	2 500 261,00	0,00	0,00	0,00

Przed zmianą :

	2017	2018	2019	2020	2021
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:	2 086 229,40	1 411 024,58	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	2 086 229,40	1 411 024,58	0,00	0,00	0,00

Po zmianie:

	2017	2018	2019	2020	2021
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 :	2 086 229,40	1 411 024,58	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	2 086 229,40	1 411 024,58	0,00	0,00	0,00

Przed zmianą:

	2017	2018	2019	2020	2021
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

Po zmianie:

	2017	2018	2019	2020	2021
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

Przed zmianą:

	2017	2018	2019	2020	2021
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:	2 211 523,52	625 750,34	198 430,92	198 430,92	0,00
- wydatki bieżące	683 273,92	198 430,92	198 430,92	198 430,92	0,00
- wydatki majątkowe	1 528 249,60	427 319,42	0,00	0,00	0,00

Po zmianie :

	2017	2018	2019	2020	2021
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:	1 584 438,48	1 287 667,34	198 430,92	198 430,92	0,00
- wydatki bieżące	718 105,88	198 430,92	198 430,92	198 430,92	0,00
- wydatki majątkowe	866 332,60	1 089 236,42	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań na lata 2017-2021 wynosi **5 452 823,00 zł**

Wyjaśnienie do przychodów i rozchodów:

Przychody:

2017	2018	2019	2020	2021
4 024 409,00	475 178,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody:

77 000,00	308 000,00	308 000,00	538 178,00	0,00
-----------	------------	------------	------------	------

W 2017 r. - 77 000,00 planuje się spłacić kredytem

W 2018 r. - 308 000,00 planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

W 2019 r. - 308 000,00 planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

W 2020 r. - 538 178,00 planuje się spłacić planowaną nadwyżką budżetową

Kwota długu w 2017 r. którego planowana spłata dokona się z wydatków bieżących (lampy energooszczędne) - 595 292,76

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